

---

# ***N.E. Sørensen Holding ApS***

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

## **Årsrapport for 2019/20** (regnskabsår 1/6 - 31/5)

---

CVR-nr. 25 15 91 87

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/10 2020

Knud Erik Due  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for N.E. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28. oktober 2020

## Direktion

Niels Erik Sørensen

## Bestyrelse

Anni Brinch Sørensen  
formand

Henrik Brinch Sørensen

Niels Erik Sørensen

Pia Brinch Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i N.E. Sørensen Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 28. oktober 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

N.E. Sørensen Holding ApS  
Drosselvej 7  
Balling  
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 25 15 91 87  
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj  
Hjemstedskommune: Skive

## Bestyrelse

Anni Brinch Sørensen, formand  
Henrik Brinch Sørensen  
Niels Erik Sørensen  
Pia Brinch Sørensen

## Direktion

Niels Erik Sørensen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Reservevej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
Andre eksterne omkostninger		-356	-69
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-356</b>	<b>-69</b>
Personaleomkostninger	2	-262	-262
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-618</b>	<b>-331</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.203	2.698
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.085	0
Finansielle indtægter	3	2.350	1.006
Finansielle omkostninger	4	-220	-177
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.800</b>	<b>3.196</b>
Skat af årets resultat	5	-393	-132
<b>Årets resultat</b>		<b>5.407</b>	<b>3.064</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	35.000	0
Foreslået udbytte	0	2.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.703	-3.803
Overført resultat	-32.296	4.867
	<b>5.407</b>	<b>3.064</b>

## Balance 31. maj

### Aktiver

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	18.860	16.157
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.860</b>	<b>16.157</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>18.860</b>	<b>16.157</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.666	11.909
Selskabsskat		3	119
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.669</b>	<b>12.028</b>
<b>Værdipapirer</b>	7	<b>0</b>	<b>21.719</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>816</b>	<b>6.510</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.485</b>	<b>40.257</b>
<b>Aktiver</b>		<b>31.345</b>	<b>56.414</b>



# Balance 31. maj

## Passiver

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Selskabskapital		200	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.281	3.578
Overført resultat		13.643	45.939
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.000
<b>Egenkapital</b>		<b>20.124</b>	<b>51.717</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.016	638
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.193	4.047
Anden gæld		12	12
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>11.221</b>	<b>4.697</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.221</b>	<b>4.697</b>
<b>Passiver</b>		<b>31.345</b>	<b>56.414</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>2019/20</b>					
Egenkapital 1. juni	200	3.578	45.939	2.000	51.717
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000	-2.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-35.000	0	-35.000
Årets resultat	0	2.703	2.704	0	5.407
<b>Egenkapital 31. maj</b>	<b>200</b>	<b>6.281</b>	<b>13.643</b>	<b>0</b>	<b>20.124</b>
<b>2018/19</b>					
Egenkapital 1. juni	200	7.381	41.072	2.000	50.653
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000	-2.000
Årets resultat	0	-3.803	4.867	2.000	3.064
<b>Egenkapital 31. maj</b>	<b>200</b>	<b>3.578</b>	<b>45.939</b>	<b>2.000</b>	<b>51.717</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i fremstilling og salg af dækelementer og andre betonelementer samt anden virksomhed inden for byggebranchen.

	<u>2019/20</u> TDKK	<u>2018/19</u> TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	262	262
	<u>262</u>	<u>262</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>2</u>

## 3 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer	2.066	657
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	224	229
Andre finansielle indtægter	60	117
Valutakursgevinster	0	3
	<u>2.350</u>	<u>1.006</u>

## 4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	73	60
Andre finansielle omkostninger	146	117
Valutakurstab	1	0
	<u>220</u>	<u>177</u>

## Noter til årsregnskabet

	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	396	132
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3	0
	<b>393</b>	<b>132</b>
	2020 TDKK	2019 TDKK
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juni	12.579	12.579
Kostpris 31. maj	12.579	12.579
Værdireguleringer 1. juni	3.578	7.381
Årets resultat	3.203	2.697
Udbytte til moderselskabet	-500	-6.500
Værdireguleringer 31. maj	6.281	3.578
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj</b>	<b>18.860</b>	<b>16.157</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niss Sørensen & Søn A/S	Balling	TDKK 500	100%	14.930	3.114
Blankenhain ApS	Balling	TDKK 350	100%	580	-10
Niss Sørensen & Søn Trading A/S	Balling	TDKK 510	100%	1.720	-60
Niss Sørensen & Søn Spåndbeton A/S	Balling	TDKK 520	100%	1.630	159
Sørensen Massivhaus GmbH (datterselskab i Niss Eisenach, Sørensen & Søn A/S)	Tyskland	TEUR 48	100%	-102	46

## Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	TDKK	TDKK
<b>7 Værdipapirer</b>		
Aktier	0	18.733
Obligationer	0	2.986
	<u>0</u>	<u>21.719</u>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har over for kreditinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på op til DKK 2 mio. for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for N.E. Sørensen Invest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 9 Nærtstående parter

### Koncernregnskab

Selskabets moderselskab er N.E. Sørensen Invest ApS, Balling. Der udarbejdes med henvisning til årsregnskabslovens § 110 ikke koncernregnskab.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.E. Sørensen Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i TDKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, drift af personbil m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.