

# St. Rosenbusk, Kurt Sørensen ApS

Slangerupvej 31  
3540 Lyngø

CVR-nr. 26 01 03 73

Årsrapport for 2015/16  
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. marts 2017



Kurt Villy Sørensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for St. Rosenbusk, Kurt Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 1. marts 2017

### Direktion



Kurt Villy Sørensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i St. Rosenbusk, Kurt Sørensen ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for St. Rosenbusk, Kurt Sørensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 1. marts 2017

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
CVR-nr. 29 61 96 70



Jan Vibe-Hastrup  
Registreret revisor



Peter Willads  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

St. Rosenbusk, Kurt Sørensen ApS  
Slangerupvej 31  
3540 Lyngø

CVR-nr.: 26 01 03 73  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Allerød

### Direktion

Kurt Villy Sørensen, direktør

### Revision

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
Nordlysvænget 10A  
3000 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at bortforpagte jord og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 197.516, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.541.920.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for St. Rosenbusk, Kurt Sørensen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Dagsværdierne pr. 30. september 2016 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Afkastprocenten er fastsat til 7%.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>337.386</b>	<b>330.770</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-20.248</u>	<u>-18.475</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>317.138</b>	<b>312.295</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-63.912</u>	<u>-71.598</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>253.226</b>	<b>240.697</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-55.710</u>	<u>-56.564</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>197.516</u></b>	<b><u>184.133</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>197.516</u>	<u>184.133</u>
		<b><u>197.516</u></b>	<b><u>184.133</u></b>

## Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		<u>4.500.000</u>	<u>4.500.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>4.500.000</b></u>	<u><b>4.500.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.500.000</b></u>	<u><b>4.500.000</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.500.000</b></u></u>	<u><u><b>4.500.000</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>2.416.920</u>	<u>2.219.403</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>2.541.920</u></b>	<b><u>2.344.403</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>297.225</u>	<u>297.225</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>297.225</u></b>	<b><u>297.225</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.570.054	1.755.118
Selskabsskat		55.710	56.564
Anden gæld		<u>21.091</u>	<u>34.190</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.660.855</u></b>	<b><u>1.858.372</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.660.855</u></b>	<b><u>1.858.372</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.500.000</u></b>	<b><u>4.500.000</u></b>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>63.912</u>	<u>71.598</u>
	<b><u>63.912</u></b>	<b><u>71.598</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	<u>55.710</u>	<u>56.564</u>
	<b><u>55.710</u></b>	<b><u>56.564</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Investeringsejendomme</u>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>3.148.978</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>3.148.978</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015		<u>1.351.022</u>
Opskrivninger 30. september 2016		<u>1.351.022</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>4.500.000</u></b>

Investeringsejendommen omfatter ejendommen Uggeløse Bygade 144 F, 3540 Lyngø.

I beregningen er anvendt et afkastkrav på 7 %. En ændring i afkastkravet på 0,5% medfører en ændring i den beregnede værdi på ca. mio.kr. 0,3.

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	2.219.404	2.344.404
Årets resultat	0	197.516	197.516
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>2.416.920</b>	<b>2.541.920</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kurt Sørensen Holdig ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.