



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Roy Sørensen Holding ApS
Vestermarken 6
6670 Holsted

CVR nr. 26 04 04 18

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den 4. / 5. 2016

Som dirigent:

Roy Sørensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roy Sørensen Holding ApS Vestermarken 6 6670 Holsted
	CVR-nr.: 26 04 04 18 Hjemsted: Vejen Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Aktivitet	Besiddelse af aktier, anparter og andre værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Direktør Roy Sørensen
Kreditinstitut	Saxo Privatbank Søndergade 4 6670 Holsted
Revisor	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Roy Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 2. maj 2016

Direktion:


Roy Sørensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Roy Sørensen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Roy Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 2. maj 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Bjarne Barsballe
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes efter indre værdis metode.

Årsregnskabsloven er ændret. Efterfølgende ændringer er valgt indarbejdet i årsregnskabet 2015, hvilket har medført ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere gæld. Ændringerne er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette.

Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 101.200. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet under egenkapitalen primo, og sammenligningstillene er tilpasset.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 –10 år	0%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder."

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Egenkapitalen består af den indskudte kapital samt opsparet overskud med fradrag af udloddet udbytte gennem årene. Egenkapitalen måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		239.303	247.195
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-94.195</u>	<u>-112.743</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		145.108	134.452
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed		925.018	982.482
Andre finansielle indtægter		70.992	17.747
Andre finansielle omkostninger		<u>-617</u>	<u>-195.143</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.140.501	939.538
Skat af årets resultat		<u>-38.601</u>	<u>17.517</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.101.900</u></u>	<u><u>957.055</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		25.018	-217.518
Udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>975.682</u>	<u>1.074.773</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.101.900</u></u>	<u><u>957.055</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger	1	1.940.402	1.989.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>192.028</u>	<u>236.821</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.132.430</u>	<u>2.226.625</u>
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3	<u>402.759</u>	<u>377.741</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>402.759</u>	<u>377.741</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.535.189</u></u>	<u><u>2.604.366</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		31.064	38.427
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed		900.000	1.200.000
Tilgodehavende selskabsskat		6.237	0
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder		<u>184.515</u>	<u>322.856</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.121.816</u>	<u>1.561.283</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.270.145</u>	<u>347.838</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>3.270.145</u>	<u>347.838</u>
Likvide beholdninger		<u>1.460.714</u>	<u>2.912.484</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>5.852.675</u></u>	<u><u>4.821.605</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.387.864</u></u>	<u><u>7.425.971</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		277.759	252.741
Overført overskud		7.549.533	6.573.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
EGENKAPITAL I ALT	4	8.053.492	7.051.392
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		176.824	183.671
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		176.824	183.671
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Skyldig koncernskat		0	31.461
Anden gæld		129.423	131.322
Periodeafgrænsningsposter		28.125	28.125
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		157.548	190.908
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		157.548	190.908
PASSIVER I ALT		8.387.864	7.425.971
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>GRUNDE OG BYGNINGER</u>		
Kostpris primo	2.519.002	2.519.002
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.519.002</u>	<u>2.519.002</u>
Afskrivninger primo	529.198	480.737
Årets afskrivninger	<u>49.402</u>	<u>48.461</u>
Afskrivninger ultimo	<u>578.600</u>	<u>529.198</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.940.402</u>	<u>1.989.804</u>
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Kostpris primo	1.121.075	1.168.192
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>-47.117</u>
Kostpris ultimo	<u>1.121.075</u>	<u>1.121.075</u>
Afskrivninger primo	884.254	867.089
Årets afskrivninger	44.793	64.282
Afgang vedr. frasalg	<u>0</u>	<u>-47.117</u>
Afskrivninger ultimo	<u>929.047</u>	<u>884.254</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>192.028</u>	<u>236.821</u>
3. <u>KAPITALANDEL I TILKNYTTET VIRKSOMHED</u>		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør Holsted Slagterhus ApS, Vejen Kommune hvor selskabet har en ejerandel på 100%.		
Anskaffelsessum primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	252.741	470.259
Årets resultatandel efter skat	925.018	982.482
Heraf anvendt til udbytte	<u>-900.000</u>	<u>-1.200.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>277.759</u>	<u>252.741</u>
Bogført værdi ultimo	<u>402.759</u>	<u>377.741</u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>		
Saldo ved årets begyndelse	252.741	470.259
Overført jf. resultat anvendelsen	25.018	-217.518
I alt	<u>277.759</u>	<u>252.741</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	6.573.851	5.499.078
Overført jf. resultat anvendelsen	975.682	1.074.773
I alt	<u>7.549.533</u>	<u>6.573.851</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Udbytte jf. resultat anvendelsen	101.200	99.800
I alt	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital i alt	<u>8.053.492</u>	<u>7.051.392</u>

5. EVENTUALFORPLIGTELSE

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskattingskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen.

7. NÆRTSTÅENDE PARTER

Transaktioner:

Lejeindtægt af bygninger og driftsmateriel	270.000	270.000
--	---------	---------

Lejeaftalerne er indgået med datterselskabet Holsted Slagterhus ApS og anses for indgået på markedsmæssige vilkår.