



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50  
6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**E** info@reviribe.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

*FSR - danske revisorer*

Roy Sørensen Holding ApS  
Vestermarken 6  
6670 Holsted

CVR nr. 26 04 04 18  
-----

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 21/2 2017

Som dirigent:

  
\_\_\_\_\_  
Roy Sørensen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder

**Tal tal med os**

# Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4 - 5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016.....	10
Balance pr. 31. december 2016 .....	11 - 12
Noter.....	13 - 14

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Roy Sørensen Holding ApS Vestermarken 6 6670 Holsted
	CVR-nr.: 26 04 04 18 Hjemsted: Vejen Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Aktivitet</b>	Besiddelse af aktier, anpartar og andre værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Direktør Roy Sørensen
<b>Kreditinstitut</b>	Sydbank Kongensgade 62 6701 Esbjerg
	Saxo Privatbank Søndergade 4 6670 Holsted
<b>Revisor</b>	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Roy Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Holsted, den 27. januar 2017

Direktion:

  
Roy Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Roy Sørensen Holding ApS

### Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Roy Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 27. januar 2017

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

  
Bjarne Bartsballe  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes efter indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler 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 vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Værdipapirer

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

## Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		183.962	239.303
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-49.402</u>	<u>-94.195</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		134.560	145.108
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		482.241	925.018
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.175.000	0
Andre finansielle indtægter		320.704	70.992
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.304</u>	<u>-617</u>
RESULTAT FØR SKAT		5.111.201	1.140.501
Skat af årets resultat		<u>-106.233</u>	<u>-38.601</u>
ARETS RESULTAT		<u><u>5.004.968</u></u>	<u><u>1.101.900</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-277.759	25.018
Udbytte		500.000	101.200
Overført resultat		<u>4.782.727</u>	<u>975.682</u>
Disponeret i alt		<u><u>5.004.968</u></u>	<u><u>1.101.900</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger	1	1.891.000	1.940.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u>	<u>192.028</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.891.000</u>	<u>2.132.430</u>
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3	<u>0</u>	<u>402.759</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>402.759</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.891.000</u></u>	<u><u>2.535.189</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		0	31.064
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed		0	900.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.237
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		137.185	184.515
Andre tilgodehavender		<u>1.008.333</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.145.518</u>	<u>1.121.816</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.634.007</u>	<u>3.270.145</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>5.634.007</u>	<u>3.270.145</u>
Likvide beholdninger		<u>4.747.085</u>	<u>1.460.714</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>11.526.610</u></u>	<u><u>5.852.675</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.417.610</u></u>	<u><u>8.387.864</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<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		0	277.759
Overført overskud		12.332.260	7.549.533
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	101.200
EGENKAPITAL I ALT	4	12.957.260	8.053.492
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		163.700	176.824
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		163.700	176.824
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Skyldig koncernskat		62.707	0
Anden gæld		196.443	129.423
Periodeafgrænsningsposter		37.500	28.125
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		296.650	157.548
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		296.650	157.548
PASSIVER I ALT		13.417.610	8.387.864
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
<b>1. <u>GRUNDE OG BYGNINGER</u></b>		
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	578.600	529.198
Årets afskrivninger	<u>49.402</u>	<u>49.402</u>
Afskrivninger ultimo	<u>628.002</u>	<u>578.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.891.000</u>	<u>1.940.402</u>
<b>2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u></b>		
Kostpris primo	1.121.075	1.121.075
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	<u>-1.121.075</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.121.075</u>
Afskrivninger primo	929.047	884.254
Årets afskrivninger	0	44.793
Afgang vedr. frasalg	<u>-929.047</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>929.047</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>192.028</u>
<b>3. <u>KAPITALANDEL I TILKNYTTET VIRKSOMHED</u></b>		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør Holsted Slagterhus ApS, Vejen Kommune hvor selskabet har en ejerandel på 100%. Kapitalandelen er solgt pr. 30. oktober 2016 og ejerandelen udgør herefter 0%.		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Afgang	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	277.759	252.741
Årets resultatandel efter skat	482.241	925.018
Heraf anvendt til udbytte	<u>-760.000</u>	<u>-900.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>277.759</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>402.759</u>



## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></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	277.759	252.741
Overført jf. resultat anvendelsen	-277.759	25.018
I alt	<u>0</u>	<u>277.759</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	7.549.533	6.573.851
Overført jf. resultat anvendelsen	4.782.727	975.682
I alt	<u>12.332.260</u>	<u>7.549.533</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Udbytte jf. resultat anvendelsen	500.000	101.200
I alt	<u>500.000</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>12.957.260</u>	<u>8.053.492</u>

### 5. EVENTUALFORPLIGTELSE

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

Sambeskatning ophører pr. 30. oktober 2016.

### 6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Likvide beholdninger kr. 3.300.000 er deponeret på en sikringskonto og frigives senest den 31. marts 2017.

### 7. NÆRTSTÅENDE PARTER

#### **Transaktioner:**

Lejeindtægt af bygninger og driftsmateriel	225.000	270.000
--	---------	---------

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

Kapitalandelene i Holsted Slagterhus ApS er solgt pr. 30. oktober 2016.