



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

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 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 4,4 2018

Som dirigent:



Roy Sørensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9 - 10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 3. april 2018

Direktion:


Roy Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Roy Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Roy Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 3. april 2018

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


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at besidde aktier, anparter 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.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		298.478	183.962
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-48.775</u>	<u>-49.402</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		249.703	134.560
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	482.241
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	4.175.000
Andre finansielle indtægter		294.524	320.704
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.189</u>	<u>-1.304</u>
RESULTAT FØR SKAT		543.038	5.111.201
Skat af årets resultat		<u>-119.710</u>	<u>-106.233</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>423.328</u></u>	<u><u>5.004.968</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-277.759
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	500.000
Overført resultat		<u>-276.672</u>	<u>4.782.727</u>
Disponeret i alt		<u><u>423.328</u></u>	<u><u>5.004.968</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		1.842.225	1.891.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.842.225	1.891.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Udlån		1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.000.000	1.000.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.842.225	2.891.000
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende selskabsskat		83.883	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		137.185	137.185
Andre tilgodehavender		1.012.502	1.008.333
Tilgodehavender i alt		1.233.570	1.145.518
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.966.760	4.634.007
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.966.760	4.634.007
Likvide beholdninger		4.147.979	4.747.085
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		10.348.309	10.526.610
AKTIVER I ALT		13.190.534	13.417.610

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		12.055.588	12.332.260
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>12.880.588</u></u>	<u><u>12.957.260</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>170.000</u>	<u>163.700</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>170.000</u></u>	<u><u>163.700</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Skyldig koncernskat		0	62.707
Anden gæld		139.946	196.443
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>37.500</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>139.946</u></u>	<u><u>296.650</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>139.946</u></u>	<u><u>296.650</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>13.190.534</u></u>	<u><u>13.417.610</u></u>
Eventualforpligtelser	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Noter

1. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

2. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.