

Carit Dahl Sørensen Holding ApS

Søvej 4, Klejtrup

9500 Hobro

CVR-nummer 26710693

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22.11. 2016

Else Marie Ravn Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Carit Dahl Sørensen Holding ApS
Søvej 4, Klejtrup
9500 Hobro

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 26710693
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Else Marie Sørensen

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Andelskassen Hobro

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Carit Dahl Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klejtrup, 11. november 2016

Direktionen:

Else Marie Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Carit Dahl Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carit Dahl Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 11. november 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter huslejeindtægter fratrukket driftsudgifter på ejendommene samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttet virksomhed

Resultat fra tilknyttet virksomhed indregnes i resultatopgørelsen efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	40 år	Restværdi kr.	1.250.000
-----------	-------	---------------	-----------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transactionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	130.227	128
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-32.380	-32
	Resultat før finansielle poster	97.847	96
	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-12.465	-26
	Indtægter af andre kapitalandele	13.002	0
	Finansielle indtægter	8.701	29
	Finansielle omkostninger	-85.049	-71
	Resultat før skat	22.037	28
1	Skat af årets resultat	-13.259	-20
	Årets resultat	8.778	8
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.000	49
	Overført resultat	-41.222	-41
	Resultatdisponering i alt	8.778	8

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	2.487.734	2.520
	Materielle anlægsaktiver	2.487.734	2.520
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.541.337	1.554
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	14.168	11
	Andre værdipapirer og kapitalandele	334.372	345
	Finansielle anlægsaktiver	1.889.877	1.910
	Anlægsaktiver i alt	4.377.612	4.430
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	17.118	10
	Andre tilgodehavender	3.342	13
	Periodeafgrænsningsposter	3.276	3
	Tilgodehavender	23.736	27
	Likvide beholdninger	1.591.962	1.634
	Omsætningsaktiver i alt	1.615.698	1.660
	Aktiver i alt	5.993.310	6.090

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	4.229.083	4.270
	Foreslået udbytte	50.000	49
3	Egenkapital i alt	4.404.083	4.444
	Gæld til realkreditinstitutter	1.476.460	1.531
	Huslejedepositum	27.000	27
	Selskabsskat 2015/16	10.212	8
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.513.672	1.566
	Korfristet del af langfristet gældsforpligtelser	54.799	54
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.756	13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2
	Afsat pålignet selskabsskat, 2015/16	7.000	11
	Kortfristede gældsforpligtelser	75.555	80
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.589.227	1.646
	Passiver i alt	5.993.310	6.090
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	28.666	31		
- refusion af selskabsskat fra datterselskab	-14.168	-11		
Regulering af tidligere års skat	-1.239	0		
Skat af årets resultat i alt	13.259	20		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. juli	3.200.000	3.200		
Kostpris 30. juni	3.200.000	3.200		
Værdireguleringer 1. juli	-1.646.198	-1.620		
Årets resultatandel	-12.465	-26		
Værdireguleringer 30. juni	-1.658.663	-1.646		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed i alt	1.541.337	1.554		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Tirac Boligudlejning ApS	Viborg	100%		
3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	4.270	49	4.444
Udbetalt udbytte	0	0	-49	-49
Årets resultat	0	-41	50	9
Egenkapital ultimo	125	4.229	50	4.404
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		1.242.137		1.303
5 Hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i tilknyttede erhvervsdrivende selskaber samt udlejning af fast ejendom.				

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Tirac Boligudlejning ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Tirac Boligudlejning ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 17 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.531 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 2.487.