

# **Erling Sørensen Holding ApS**

Virumgade 3 B, 2830 Virum  
CVR-nr. 27 61 67 71

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 27.02.17

Erling Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Erling Sørensen Holding ApS  
Virumgade 3 B  
2830 Virum  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
CVR-nr.: 27 61 67 71

---

**Direktion**

---

Erling Sørensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Erling Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 27. februar 2017

**Direktionen**

Erling Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i Erling Sørensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erling Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. februar 2017

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Davidsen  
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger	-20.000	-18.188
<b>Bruttotab</b>	<b>-20.000</b>	<b>-18.188</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.326.488	786.726
2 Andre finansielle indtægter	35.324	51.131
3 Andre finansielle omkostninger	-55.634	-92.818
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.286.178</b>	<b>726.851</b>
4 Skat af årets resultat	6.380	5.710
<b>Årets resultat</b>	<b>2.292.558</b>	<b>732.561</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.326.488	786.726
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	-137.330	-155.365
<b>I alt</b>	<b>2.292.558</b>	<b>732.561</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.256.557	21.930.069
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.256.557</b>	<b>21.930.069</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.256.557</b>	<b>21.930.069</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.591.173	2.717.254
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.591.173</b>	<b>2.717.254</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.591.173</b>	<b>2.717.254</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>25.847.730</b>	<b>24.647.323</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	15.367.485	13.040.997
	Overført resultat	7.793.661	7.930.991
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>23.389.546</b>	<b>21.198.188</b>
	Langfristet del af selskabsskat	262.261	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>262.261</b>	<b>0</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.599.870	2.816.975
	Selskabsskat	132.122	248.077
	Anden gæld	463.931	384.083
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.195.923</b>	<b>3.449.135</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.458.184</b>	<b>3.449.135</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>25.847.730</b>	<b>24.647.323</b>

7 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte blevet indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30.09.16 på t.DKK 103 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Effekten af praksisændringen ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår og sammenligningstal er tilrettet i balance og noter.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for de helejede dattervirksomheder Erling Sørensen Tømrermester og Entreprenør ApS og Erling Sørensen Ejendomme ApS.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.324	51.110
Øvrige finansielle indtægter	0	21
I alt	35.324	51.131

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	38.842	53.041
Øvrige finansielle omkostninger	16.792	39.777
I alt	55.634	92.818

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	-6.380	-5.710
Årets udskudte skat	0	0
I alt	-6.380	-5.710

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

## 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	8.889.072	8.889.072
Kostpris pr. 30.09.16	8.889.072	8.889.072
Opskrivninger pr. 30.09.15	13.040.997	12.254.271
Årets resultat	2.326.488	786.726
Opskrivninger pr. 30.09.16	15.367.485	13.040.997
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	24.256.557	21.930.069

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Erling Sørensen Tømrermester og Entreprenør ApS, Lyngby-Taarbæk	100%
Erling Sørensen Ejendomme ApS, Lyngby-Taarbæk	100%

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 30.09.14	125.000	12.254.271	8.086.356	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabs- praksis	0	0	0	99.800
Saldo pr. 01.10.14	125.000	12.254.271	8.086.356	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	786.726	-155.365	101.200
Saldo pr. 30.09.15	125.000	13.040.997	7.930.991	101.200
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>				
Saldo pr. 01.10.15	125.000	13.040.997	7.930.991	101.200
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200
Forslag til resultatdisponering	0	2.326.488	-137.330	103.400
Saldo pr. 30.09.16	125.000	15.367.485	7.793.661	103.400

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 248 på balancedagen, hvoraf t.DKK 248 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.