

# Allan Sørensen Holding ApS

Tåsingevej 6, 9500 Hobro  
CVR-nr. 28 12 45 46

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 24.11.17

Allan Holm Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Allan Sørensen Holding ApS  
Tåsingevej 6  
9500 Hobro  
Telefon: 98 52 16 22  
Telefax: 98 51 04 42  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 28 12 45 46  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Allan Holm Sørensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

---

**Dattervirksomhed**

---

OWO-Industri ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 for Allan Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 21. november 2017

**Direktionen**

Allan Holm Sørensen

## Til kapitalejeren i Allan Sørensen Holding ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da den fortsatte drift er betinget af overskudsgivende drift og at det kommende års aktiviteter kan gennemføres indenfor de nuværende kreditrammer. Ledelsen vurderer, at dette vil være muligt og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

### **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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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.

Hobro, den 21. november 2017

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Jensen  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab for den helejede dattervirksomhed OWO-Industri ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.16 - 30.06.17 udviser et resultat på DKK 329.915 mod DKK 80.554 for tiden 01.07.15 - 30.06.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.002.402.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

#### *Væsentlig usikkerhed om fortsat drift*

Selskabet indgik i regnskabsåret 2011/12 en aftale med dets pengeinstitut omkring indefrysning af 2/3 af dets gæld til pengeinstitut, svarende til indefrysning af knap DKK 1,8 mio. Der er tilsagn fra dattervirksomhed om at finansiere driften i det kommende år, og det er ledelsens vurdering, at dattervirksomheden vil være i stand til at opfylde denne forpligtelse. På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet er i væsentligt omfang afhængig af resultaterne i dattervirksomhed. Regnskabet for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning af fortsat drift, men med oplysning om væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift. Denne usikkerhed knytter sig således til opfyldelsen af de i budgettet givne forudsætninger. Denne usikkerhed vil således også være gældende for Allan Sørensen Holding ApS.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



## Resultatopgørelse

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.625</b>	<b>-12.175</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	296.200	101.863
Andre finansielle indtægter	1	0
Andre finansielle omkostninger	-43.740	-44.134
<b>Resultat før skat</b>	<b>242.836</b>	<b>45.554</b>
<sup>2</sup> Skat af årets resultat	87.079	35.000
<b>Årets resultat</b>	<b>329.915</b>	<b>80.554</b>

## Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	329.915	80.554
<b>I alt</b>	<b>329.915</b>	<b>80.554</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.17	30.06.16
Note		DKK	DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	489.405	193.205
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>489.405</b>	<b>193.205</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>489.405</b>	<b>193.205</b>
	Udskudt skatteaktiv	340.000	310.000
	Tilgodehavende selskabsskat	57.079	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>397.079</b>	<b>310.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>397.079</b>	<b>310.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>886.484</b>	<b>503.205</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.17	30.06.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-4.127.402	-4.457.317
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.002.402</b>	<b>-4.332.317</b>
4	Gæld til kreditinstitutter	1.773.000	1.773.000
4	Anden gæld	250.712	383.212
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.023.712</b>	<b>2.156.212</b>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	120.000	120.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	874.999	875.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.860.175	1.674.310
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.865.174</b>	<b>2.679.310</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.888.886</b>	<b>4.835.522</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>886.484</b>	<b>503.205</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.15 - 30.06.16		
Saldo pr. 01.07.15	125.000	-4.537.871
Forslag til resultatdisponering	0	80.554
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-4.457.317
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17		
Saldo pr. 01.07.16	125.000	-4.457.317
Forslag til resultatdisponering	0	329.915
Saldo pr. 30.06.17	125.000	-4.127.402

## 1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet indgik i regnskabsåret 2011/12 en aftale med dets pengeinstitut omkring indefrysning af 2/3 af dets gæld til pengeinstitut, svarende til indefrysning af knap DKK 1,8 mio. Der er tilsagn fra dattervirksomhed om at finansiere driften i det kommende år, og det er ledelsens vurdering, at dattervirksomheden vil være i stand til at opfylde denne forpligtelse. På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet er i væsentligt omfang afhængig af resultaterne i dattervirksomhed. Regnskabet for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning af fortsat drift, men med oplysning om væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift. Denne usikkerhed knytter sig således til opfyldelsen af de i budgettet givne forudsætninger. Denne usikkerhed vil således også være gældende for Allan Sørensen Holding ApS.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<hr/>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-57.079	0
Årets regulering af udskudt skat	-30.000	-35.000
<hr/>		
I alt	-87.079	-35.000
<hr/>		

**3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.07.16	2.915.000
Kostpris pr. 30.06.17	2.915.000
Opskrivninger pr. 01.07.16	-2.721.795
Årets resultat fra kapitalandele	296.200
Opskrivninger pr. 30.06.17	-2.425.595
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.17	489.405

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.17	Gæld i alt 30.06.16
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	1.773.000	1.773.000
Anden gæld	120.000	370.712	503.212
I alt	120.000	2.143.712	2.276.212

## 5. Eventualforpligtelser

### *Kautionsforpligtelser*

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 og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 5.525.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.DKK 8.173 er der givet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 489.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

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

### 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden 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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Egenkapital

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

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 eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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