

Allan Sørensen Holding ApS

**Tåsingevej 16
9500 Hobro**

CVR-nr. 28 12 45 46

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. december 2018

Allan Holm Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 5. december 2018

Direktion

Allan Holm Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Allan Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Møldrup, den 5. december 2018

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allan Sørensen Holding ApS
Tåsingevej 16
9500 Hobro

CVR-nr.: 28 12 45 46

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Hobro

Direktion

Allan Holm Sørensen

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Spar Nord
Adelgade 31
9500 Hobro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 545.004, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.457.398.

Selskabet indgik i regnskabsåret 2011/12 en aftale med dets pengeinstitut omkring indefrysning af 2/3 af dets gæld til pengeinstituttet, 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, idet driften i datterselskabet allerede er væsentligt forbedret. På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet er i væsentlig omfang afhængig af positive resultater i dattervirksomheden. Regnskabet for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning af fortsat drift, men med oplysning om væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift. Denne usikkerhed vil således også være gældende for Allan Sørensen Holding ApS.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Sørensen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er 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.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Allan Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> t.kr.
Bruttotab		-6.000	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		527.784	296
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-44</u>
Resultat før skat		521.784	243
Skat af årets resultat	2	<u>23.220</u>	<u>87</u>
Årets resultat		<u>545.004</u>	<u>330</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>545.004</u>	<u>330</u>
		<u>545.004</u>	<u>330</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.017.189</u>	<u>489</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.017.189</u>	<u>489</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.017.189</u>	<u>489</u>
Udskudt skatteaktiv		209.000	340
Selskabsskat		<u>211.299</u>	<u>57</u>
Tilgodehavender		<u>420.299</u>	<u>397</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>420.299</u>	<u>397</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.437.488</u></u>	<u><u>886</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-3.582.398</u>	<u>-4.127</u>
Egenkapital	4	<u>-3.457.398</u>	<u>-4.002</u>
Andre kreditinstitutter		1.773.000	1.773
Anden gæld		<u>90.712</u>	<u>251</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.863.712</u>	<u>2.024</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	120.000	120
Kreditinstitutter		874.999	875
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.031.175	1.860
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.031.174</u>	<u>2.864</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.894.886</u>	<u>4.888</u>
Passiver i alt		<u>1.437.488</u>	<u>886</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.17 - 30-06-18 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 pengeinstituttet, 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, idet driften i datterselskabet allerede er væsentligt forbedret. På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet er i væsentlig omfang afhængig af positive resultater i dattervirksomheden. Regnskabet for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning af fortsat drift, men med oplysning om væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift. Denne usikkerhed vil således også være gældende for Allan Sørensen Holding ApS.

2 Skat af årets resultat

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> t.kr.
Årets aktuelle skat	-154.220	-57
Årets udskudte skat	<u>131.000</u>	<u>-30</u>
	<u>-23.220</u>	<u>-87</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	<u>2.915.000</u>	<u>2.915</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.915.000</u>	<u>2.915</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	-2.425.595	-2.722
Årets resultat	<u>527.784</u>	<u>296</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>-1.897.811</u>	<u>-2.426</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>1.017.189</u></u>	<u><u>489</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
OWO-Industri ApS	Hobro	100%

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-4.127.402	-4.002.402
Årets resultat	<u>0</u>	<u>545.004</u>	<u>545.004</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-3.582.398</u></u>	<u><u>-3.457.398</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.773.000	1.773.000	0	1.773.000
Anden gæld	370.712	210.712	120.000	0
	2.143.712	1.983.712	120.000	1.773.000

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr 5.653.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.kr. 8.301, er der givet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.017.