

Allan Sørensen Holding ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.11.16

Allan Holm Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Allan Sørensen Holding ApS
c/o OWO-Industri ApS
Tåsingevej 6
9500 Hobro
Telefon: 98 52 16 22
Telefax: 98 51 04 42
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 28 12 45 46

Direktion

Allan Holm Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Dattervirksomhed

OWO-Industri ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 21. november 2016

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 01.07.15 - 30.06.16. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 21. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for indeværende år udviser et resultat på DKK 80.554 mod DKK -519.545 i sidste regnskabsår. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.332.317.

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende.

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.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-12.175	-9.550
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	101.863	-355.428
Andre finansielle omkostninger	-44.134	-47.489
Resultat før skat	45.554	-412.467
2 Skat af årets resultat	35.000	-107.078
Årets resultat	80.554	-519.545
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	80.554	-519.545
I alt	80.554	-519.545

	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
AKTIVER		
Note		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	193.205	91.342
Finansielle anlægsaktiver i alt	193.205	91.342
Anlægsaktiver i alt	193.205	91.342
Udskudt skatteaktiv	310.000	275.000
Tilgodehavender i alt	310.000	275.000
Omsætningsaktiver i alt	310.000	275.000
Aktiver i alt	503.205	366.342
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-4.457.317	-4.537.871
4 Egenkapital i alt	-4.332.317	-4.412.871
Kreditinstitutter i øvrigt	1.773.000	1.773.000
Anden gæld	383.212	525.708
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.156.212	2.298.708
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	120.000	0
Gæld til kreditinstitutter	875.000	875.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.674.310	1.597.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.679.310	2.480.505
Gældsforpligtelser i alt	4.835.522	4.779.213
Passiver i alt	503.205	366.342

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

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 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.

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 ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2. Skatter		
Årets udskudte skat	-35.000	118.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-10.922
I alt	-35.000	107.078

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 30.06.15	2.915.000
Kostpris pr. 30.06.16	2.915.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	-2.823.658
Årets resultat	101.863
Opskrivninger pr. 30.06.16	-2.721.795
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	193.205

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tilknyttede virksomheder:			
OWO-Industri ApS	100%	-1.481.105	25.028

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	-4.018.326
Forslag til resultatdisponering	0	-519.545
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-4.537.871

Egenkapitalopgørelse 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

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

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.773.000	1.773.000	1.773.000
Anden gæld	120.000	0	503.212	525.708
I alt	120.000	1.773.000	2.276.212	2.298.708

6. 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 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 5.595.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.DKK 8.242 er der givet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 193.