

Allan Sørensen Holding ApS

**Tåsingevej 16
9500 Hobro**

CVR-nr. 28 12 45 46

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. december 2022

Allan Holm Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	6
Balance pr. 30. juni 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 19. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Viborg, den 19. december 2022

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
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 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Hobro

Direktion

Allan Holm Sørensen

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 68.055, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 649.507.

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 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 igennem flere år har været positiv. 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. Selskabskapitalen i dattervirksomheden er positiv og regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Dette 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> t.kr.
Bruttotab		-5.750	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		213.229	537
Finansielle omkostninger		<u>-143.927</u>	<u>-2</u>
Resultat før skat		63.552	530
Skat af årets resultat	1	<u>4.503</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>68.055</u>	<u>531</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		297.777	0
Overført resultat		<u>-229.722</u>	<u>531</u>
		<u>68.055</u>	<u>531</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>5.255.310</u>	<u>2.999</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.255.310</u>	<u>2.999</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.255.310</u>	<u>2.999</u>
Udskudt skatteaktiv		29.475	26
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>1.342</u>	<u>296</u>
Tilgodehavender		<u>30.817</u>	<u>322</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.817</u>	<u>322</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.286.127</u></u>	<u><u>3.321</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.340.310	0
Overført resultat		-1.815.803	-1.586
Egenkapital		<u>649.507</u>	<u>-1.461</u>
Andre kreditinstitutter		<u>1.773.000</u>	<u>1.773</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.773.000</u>	<u>1.773</u>
Kreditinstitutter		874.999	875
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.647.858	1.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		786	1
Selskabsskat		298.091	292
Anden gæld		<u>41.886</u>	<u>37</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.863.620</u>	<u>3.009</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.636.620</u>	<u>4.782</u>
Passiver i alt		<u>5.286.127</u>	<u>3.321</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	0	-1.586.081	-1.461.081
Årets opskrivning i tilknyttede virksomheder	0	2.042.533	0	2.042.533
Årets resultat	0	297.777	-229.722	68.055
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	2.340.310	-1.815.803	649.507

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.342	-1
Årets udskudte skat	-3.161	0
	<u>-4.503</u>	<u>-1</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	<u>2.915.000</u>	<u>2.915</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.915.000</u>	<u>2.915</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	84.548	-453
Årets resultat	213.229	537
Årets opskrivninger, netto	<u>2.042.533</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>2.340.310</u>	<u>84</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>5.255.310</u>	<u>2.999</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

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

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. juli 2021</u>	<u>30. juni 2022</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	<u>1.773.000</u>	<u>1.773.000</u>	<u>0</u>	<u>1.773.000</u>
	<u>1.773.000</u>	<u>1.773.000</u>	<u>0</u>	<u>1.773.000</u>

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 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 igennem flere år har været positiv. 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. Selskabskapitalen i dattervirksomheden er positiv og regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Dette vil således også være gældende for Allan Sørensen Holding ApS.

5 Eventualforpligtelser

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. Kauttionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr 5.374.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.kr. 5.024, er der givet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.255.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Sørensen Holding ApS for 2020/21 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 2021/22 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Selskabsskat og udskudt skat

Allan Sørensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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