

## **Allan Sørensen Holding ApS**

**Tåsingevej 16  
9500 Hobro**

**CVR-nr. 28 12 45 46**

**Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. oktober 2020

---

Allan Holm Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Balance pr. 30. juni 2020	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 2. oktober 2020

### **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 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

#### **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.

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.

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

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 2. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Hobro

### Direktion

Allan Holm Sørensen

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
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 2019/20 udviser et overskud på kr. 649.313, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.992.124.

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 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. Selskabskapitalen i dattervirksomheden er i året blevet 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 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-4.200</b>	<b>-5</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>652.589</u>	<u>793</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>648.389</b>	<b>788</b>
Skat af årets resultat	2	<u>924</u>	<u>28</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>649.313</u></b>	<b><u>816</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>649.313</u>	<u>816</u>
		<b><u>649.313</u></b>	<b><u>816</u></b>



## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>2.462.343</u>	<u>1.810</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.462.343</b></u>	<u><b>1.810</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.462.343</b></u>	<u><b>1.810</b></u>
Udskudt skatteaktiv		26.314	26
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>388.806</u>	<u>395</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>415.120</b></u>	<u><b>421</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>415.120</b></u>	<u><b>421</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.877.463</b></u></u>	<u><u><b>2.231</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-2.117.124</u>	<u>-2.766</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-1.992.124</u></b>	<b><u>-2.641</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>1.773.000</u>	<u>1.773</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.773.000</u></b>	<b><u>1.773</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	61
Kreditinstitutter		874.999	875
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.039.252	2.129
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		786	1
Selskabsskat		176.550	30
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>3</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.096.587</u></b>	<b><u>3.099</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.869.587</u></b>	<b><u>4.872</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.877.463</u></b>	<b><u>2.231</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 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. Selskabskapitalen i dattervirksomheden er i året blevet positiv og regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Dette vil vil således også være gældende for Allan Sørensen Holding ApS.

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	t.kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-924	-211
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>183</u>
	<u><b>-924</b></u>	<u><b>-28</b></u>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	t.kr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2019	<u>2.915.000</u>	<u>2.915</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>2.915.000</u>	<u>2.915</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	-1.105.246	-1.898
Årets resultat	<u>652.589</u>	<u>793</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>-452.657</u>	<u>-1.105</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>2.462.343</u></u></b>	<b><u><u>1.810</u></u></b>

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>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-2.766.437	-2.641.437
Årets resultat	<u>0</u>	<u>649.313</u>	<u>649.313</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-2.117.124</u></u></b>	<b><u><u>-1.992.124</u></u></b>

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 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.773.000	1.773.000	0	1.773.000
Anden gæld	60.712	0	0	0
	<b>1.833.712</b>	<b>1.773.000</b>	<b>0</b>	<b>1.773.000</b>

### 6 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. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr 3.324.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.kr. 5.097, er der givet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.462.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Allan Sørensen Holding ApS for 2019/20 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 2019/20 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.

## **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **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.