

# **SØREN B. NIELSEN HOLDING ApS**

Ronesbanke 26  
4720 Præstø

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

29/02/2020

Inge Marie Toftehøj  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 4 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SØREN B. NIELSEN HOLDING ApS  
Ronesbanke 26  
4720 Præstø  
  
e-mailadresse: sbn@sbning.dk  
  
CVR-nr: 28293690  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor** Registreret Revisor Jørgen T. Madsen  
Lundbyvej 7  
4720 Præstø  
DK Danmark  
CVR-nr: 75964056  
P-enhed: 1002476407

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SØREN B. NIELSEN HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN B. NIELSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. 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.

## **Udtalelse om Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet havde den 30. september 2019 et tilgodehavende på tkr. 91 hos selskabets kapitalejer. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Der er afsat udbytte på tkr. 126 til indfrielse af mellemregningen.

Præstø, 29/02/2020

Jørgen Tvedegaard Madsen , mne6155  
Registreret revisor  
Registreret Revisor Jørgen T. Madsen  
CVR: 75964056

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være moderselskab for Søren B. Nielsen A/S, CVR. nr. 78 51 36 16

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 75.987 selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 4.265.781, og en egenkapital på kr. 1.125.602. Inklusiv afsat udbytte på kr. 226.000.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Søren B. Nielsen Holding ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Indtægts- og omkostningskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskab er indregnet til andelen af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi før afsættelse af udbytte på statustidspunktet med fradrag af interne fortjenester (equity-princippet).

## Skyldig skat 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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Skyldigt og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

#### **Brugstid Restværdi Bygninger 25 år 0 %**

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Ved mindre og uvæsentlige avancer og tab indregnes disse under afskrivninger.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

|   | Note | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr.  |
|---|------|----------------|-----------------|
| Nettoomsætning .....  |      | 246.194        |                 |
| Eksterne omkostninger .....   |      | -2.000         |                 |
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>244.194</b> |                 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....                       | 1    | -120.000       |                 |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>   |      | <b>124.194</b> |                 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 84.757         | -271.037        |
| Andre finansielle indtægter .....   |      | 1.264          |                 |
| Øvrige finansielle omkostninger .....   |      | -100.018       | -878            |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>   |      | <b>110.197</b> | <b>-271.915</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -34.210        | 1.266           |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>75.987</b>  | <b>-270.649</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |      |                |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....   |      | 226.000        | 100.000         |
| Overført resultat .....   |      | -150.013       | -370.649        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>75.987</b>  | <b>-270.649</b> |



# Balance 30. september 2019

## Aktiver

|  | Note     | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                          |          | 2.926.754        |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>3</b> | <b>2.926.754</b> |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 1.247.421        | 1.162.664        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>1.247.421</b> | <b>1.162.664</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>4.174.175</b> | <b>1.162.664</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          |                  | 30.244           |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 91.606           |                  |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>91.606</b>    | <b>30.244</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>91.606</b>    | <b>30.244</b>    |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>4.265.781</b> | <b>1.192.908</b> |

# Balance 30. september 2019

## Passiver

|  | Note     | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat .....  |          | 699.602          | 849.615          |
| Forslag til udbytte .....  |          | 226.000          | 100.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |          | <b>1.125.602</b> | <b>1.149.615</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |          | 26.400           |                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>26.400</b>    |                  |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 1.105.066        |                  |
| Kontraktlige forpligtelser .....   |          | 1.367.254        |                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   | <b>4</b> | <b>2.472.320</b> |                  |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |          | 160.100          |                  |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |          | 297.049          |                  |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 4.810            | 42.415           |
| Skyldig moms og afgifter .....   |          | 74.500           |                  |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          |                  | 878              |
| Kontraktlige forpligtelser .....   |          | 105.000          |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>641.459</b>   | <b>43.293</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>3.113.779</b> | <b>43.293</b>    |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>4.265.781</b> | <b>1.192.908</b> |

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bygninger                               | 120000         |                |
| Produktionsanlæg og maskiner            |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |                |                |
|   | <u>120000</u>  |                |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 7810           |                |
| Ændring af udskudt skat            | 26400          |                |
| Regulering vedrørende tidligere år |                | 1266           |
|                                    | <u>34210</u>   | <u>1266</u>    |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Grunde og<br>bygninger<br>kr. | Produktionsanlæg<br>og maskiner<br>kr. | Andre<br>Anlæg mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris primo                      |                               |  |                           |
| Tilgang                             | 3046754                       |  |                           |
| Afgang                              |                               |  |                           |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u>3046754</u>                |  |                           |
| Opskrivninger primo                 |                               |  |                           |
| Årets opskrivning                   |                               |  |                           |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         |                               |  |                           |
| Af- og nedskrivning primo           |                               |  |                           |
| Årets afskrivning                   | 12000                         |  |                           |
| Tilbageførsel ved afgang            |                               |  |                           |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u>120000</u>                 |  |                           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u>2926754</u>                |  |                           |

**4. Langfristede gældsforpligtelser i alt**

|                      | <b>Gæld i alt<br/>ultimo<br/>kr.</b> | <b>Afdrag næste<br/>år<br/>kr.</b> | <b>Langfristet<br/>andel<br/>kr.</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år<br/>kr.</b> |
|----------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Prioritetsgæld       | 1265166                              | 160100                             | 1105066                              | 480000                                 |
| Gældsbev             | 1472254                              | 105000                             | 1367254                              | 947000                                 |
| Leasingforpligtelser |                                      |                                    |                                      |  |
|                      | <b>2737420</b>                       | <b>265100</b>                      | <b>2472320</b>                       | <b>1427000</b>                         |

**5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Prioritetsgæld til Nykredit er sikret ved pant i ejendommen Vestre Kaj 18 A, 4700 Næstved.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af sambeskattede indkomst og visse eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    | <b>2018/19</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 0              |