

**Henning Ove Sørensen Holding ApS**

**Løkkevej 68  
5250 Odense SV**

**CVR-nr. 28 49 89 85**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2016

---

Henning Ove Sørensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Henning Ove 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. marts 2016

### **Direktion**

Henning Ove Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Henning Ove Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning Ove Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 5. marts 2016

### **HEDELUND**

revision & rådgivning  
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Henning Ove Sørensen Holding ApS  
Løkkevej 68  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28 49 89 85  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Odense kommune

### Direktion

Henning Ove Sørensen

### Revisor

HEDELUND  
revision & rådgivning  
Østerbro 4  
5690 Tommerup

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Ove Sørensen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

### Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 Henning Ove Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-29.750</b>	<b>-44</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-29.750</b>	<b>-44</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		91.307	100
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-78
Finansielle indtægter		45	0
Finansielle omkostninger		-110.796	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-49.194</b>	<b>-22</b>
Skat af årets resultat	1	13.552	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-35.642</b>	<b>-22</b>
Foreslået udbytte		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		91.307	-472
Overført resultat		-228.149	350
		<b>-35.642</b>	<b>-22</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>324.525</u>	<u>233</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>324.525</b></u>	<u><b>233</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>324.525</b></u>	<u><b>233</b></u>
Andre tilgodehavender		0	440
Selskabsskat		<u>13.540</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>13.540</b></u>	<u><b>440</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>153.636</b></u>	<u><b>50</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>167.176</b></u>	<u><b>490</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>491.701</b></u></u>	<u><u><b>723</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		191.150	100
Overført resultat		<u>65.351</u>	<u>294</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>381.501</u></b>	<b><u>519</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.000	0
Anden gæld		0	99
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>100</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>110.200</u></b>	<b><u>204</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>110.200</u></b>	<b><u>204</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>491.701</u></u></b>	<b><u><u>723</u></u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat, sambeskatningsbidrag	-13.552	0
	<u><b>-13.552</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	133.375	133
Kostpris 31. december 2015	133.375	133
Værdireguleringer 1. januar 2015	99.843	0
Årets resultat	91.307	-46
Regulering til indre værdi	0	146
Værdireguleringer 31. december 2015	191.150	100
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>324.525</b></u>	<u><b>233</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
OWI ApS	Odense kommune	100%

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	99.843	293.500	518.343
Årets resultat	0	91.307	-228.149	-136.842
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>191.150</b></u>	<u><b>65.351</b></u>	<u><b>381.501</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henning Ove Sørensen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.