

C. Sørensen Holding ApS

Torvegade 146, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 28 86 67 71

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Claus Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for C. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 9. juni 2016

Direktion

Claus Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i C. Sørensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i 2014 investeret 1.368 t.kr. i et kinesisk datterselskab. Investeringen er indregnet som kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig værdi 1.368 t.kr., eftersom vi ikke har haft mulighed for at efterprøve værdiansættelsen i tilstrækkeligt omfang.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 9. juni 2016

BRANDT **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	C. Sørensen Holding ApS Torvegade 146 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 28 86 67 71
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Sørensen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
Dattervirksomheder	iBob A/S, Esbjerg Officetrading ApS, Esbjerg iBob Ltd, Kina

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje aktier og anparter i andre selskaber, samt forestå anden virksomhed, som står i naturlig forbindelse med.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18.481 mod -19.450 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -159.616 mod 2.212.722 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i 2014 investeret 1.368 t.kr. i et kinesisk datterselskab. Investeringen er indregnet under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Der er på tidspunktet for regnskabsafleggelsen ikke udarbejdet et regnskab for det kinesiske datterselskab. Derfor indregnes kapitalandelen til den oprindelige investering på 1.368 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. Sørensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger. Der omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter C. Sørensen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-18.481	-19.450
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	405.347	2.605.968
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-692.911</u>	<u>-495.316</u>
Resultat før skat	-306.045	2.091.202
Skat af årets resultat	<u>146.429</u>	<u>121.520</u>
Årets resultat	<u>-159.616</u>	<u>2.212.722</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.756.967	3.957.588
Udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.916.583</u>	<u>-1.794.766</u>
Disponeret i alt	<u>-159.616</u>	<u>2.212.722</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>15.736.980</u>	<u>15.331.633</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.736.980</u>	<u>15.331.633</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.736.980</u>	<u>15.331.633</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	256.429	0
	Andre tilgodehavender	<u>13.473</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>269.902</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.104</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>269.902</u>	<u>1.104</u>
	Aktiver i alt	<u>16.006.882</u>	<u>15.332.737</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.153.298	6.396.331
4 Overført resultat	-828.182	1.088.402
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Egenkapital i alt	<u>7.450.116</u>	<u>7.659.633</u>
Gældsforpligtelser		
6 Kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.255.520</u>	<u>3.112.040</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.255.520</u>	<u>3.112.040</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	800.000	731.000
Gæld til pengeinstitutter	0	75
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.473.791	2.448.967
Selskabsskat	0	380.467
Anden gæld	<u>1.027.455</u>	<u>1.000.555</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.301.246</u>	<u>4.561.064</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.556.766</u>	<u>7.673.104</u>
Passiver i alt	<u>16.006.882</u>	<u>15.332.737</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2015	2014	
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	11.244.319	9.876.295	
Tilgang i årets løb	0	1.368.024	
Kostpris 31. december 2015	11.244.319	11.244.319	
Opskrivninger 1. januar 2015	6.396.332	2.438.744	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.756.967	3.957.588	
Opskrivninger 31. december 2015	8.153.299	6.396.332	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2015	-2.309.018	-957.398	
Årets afskrivninger på goodwill	-1.351.620	-1.351.620	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	-3.660.638	-2.309.018	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	15.736.980	15.331.633	
I regnskabsposten indgår goodwill med	3.097.463	4.449.083	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
iBob A/S, Esbjerg	100 %	11.214.004	1.767.169
Officetrading ApS, Esbjerg	100 %	57.489	-10.202
iBob Ltd, Kina	100 %	1.368.024	0
		12.639.517	1.756.967
2. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	6.396.331	2.438.743	
Resultatandel	1.756.967	3.957.588	
	8.153.298	6.396.331	

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.088.402	2.883.168
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.916.584</u>	<u>-1.794.766</u>
	<u>-828.182</u>	<u>1.088.402</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>49.900</u>
	<u>0</u>	<u>49.900</u>
6. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	3.055.520	3.843.040
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-800.000</u>	<u>-731.000</u>
	<u>2.255.520</u>	<u>3.112.040</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders mellemværender med pengeinstitut og øvrige kreditinstitutter, har selskabet og tilknyttede virksomheder stillet virksomhedspant på nominelt 15.500 t.kr. Tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut og øvrige kreditinstitutter andrager pr. 31. december 2015 32.275 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, immaterielle og materielle anlægsaktiver. De relevante beløb fremgår af de respektive selskabers årsrapport.		

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.