

ÅRSRAPPORT

2016/2017

Holdingselskabet Sørensen ApS
CVR 3083 3589

(Opstillet uden revision eller review)

Nærværende årsrapport er godkendt på den årlige generalforsamling, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab - 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis 4 - 8

Resultatopgørelse 9

Balance 10 -11

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Holdingselskabet Sørensen ApS Skovbakken 23, Nim 8740 Brædstrup |
| | Hjemsted: Horsens |
| | CVR: 3083 3589 |
| | Stiftet: 24. september 2007 |
| | Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Martin Sørensen |
| Pengeinstitut | Skjern Bank |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Holdingselskabet Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. oktober 2017

Direktionen

Martin Sørensen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres.

Horsens, den 6. oktober 2017

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve tømrvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske resourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måledes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførelser, som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af låneomkostninger og kurstab vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiel omkostning.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg efter fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtigelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance.

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 eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet, inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtigelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtigelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.
ende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder - fortsat

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtigelser, inklusive hensatte forpligtigelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaring inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

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 tilknyttet til.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtigelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtigelser indregnes, når selskabet, som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtigelsen vil medføre forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtigelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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 skatteforpligtigelser 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtigelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| Noter | 2016/2017 kr. | 2015/2016 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | <u>-350</u> | <u>-9.291</u> |
| BRUTTORESULTAT | | |
| | <u>-350</u> | <u>-9.291</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 297.121 | 138.598 |
| Finansielle indtægter | 1.123 | 4.628 |
| Finansielle omkostninger | 0 | -384 |
| RESULTAT FØR SKAT | 297.894 | 133.551 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>297.894</u> | <u>133.551</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 53.322 |
| Overført resultat til næste år | 773 | -58.369 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 297.121 | 138.598 |
| I alt | <u>297.894</u> | <u>133.551</u> |

BALANCE

AKTIVER

| Noter | | 2016/2017 kr. | 2015/2016 kr. |
|-------|--|------------------|------------------|
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 359.622 | 201.098 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 359.622 | 201.098 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 359.622 | 201.098 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 184 | 51 |
| | Tilgodehavende associerede selskaber | 30.000 | 49.858 |
| | Tilgodehavender i alt | 30.184 | 49.909 |
| | Værdipapirer | 22.567 | 21.942 |
| | Likvide beholdninger | 134.331 | 77.061 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 187.082 | 148.912 |
| | AKTIVER I ALT | 546.704 | 350.010 |

BALANCE

PASSIVER

| Noter | 2016/2017 kr. | 2015/2016 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 91.492 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 53.322 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre | 295.622 | 137.098 |
| EGENKAPITAL | <u>512.114</u> | <u>315.420</u> |
| HENSATTE FORPLIGTIGELSER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse | 29.590 | 29.590 |
| Anden gæld | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | <u>34.590</u> | <u>34.590</u> |
| GÆLDSFORPLIGTIGELSER | <u>34.590</u> | <u>34.590</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>546.704</u> | <u>350.010</u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anparts- kapital | Overført resultat | Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------|---------------------|----------------------|--|----------------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 0 | 137.098 | 53.322 | 315.420 |
| Overført resultat | 0 | 773 | 297.121 | 0 | 297.894 |
| Modtaget udbytte | 0 | 138.597 | -138.597 | 0 | 0 |
| Acontoudbytte | 0 | -47.878 | 0 | 47.878 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -101.200 | -101.200 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 91.492 | 295.622 | 0 | 512.114 |

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Kontant indbetalt pr. 24.09.2007 | 125.000 |
| Ændring i 2016/2017 | 0 |
| Saldo ultimo | 125.000 |

NOTER

| | 2016/2017 kr. | 2015/2016 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Ændring i udskudt skat | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 64.000 | 64.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 64.000 | 64.000 |
| Værdireguleringer primo | 137.098 | 56.869 |
| modtaget udbytte | -138.597 | -58.369 |
| Årets værdireguleringer | 297.121 | 138.598 |
| Afskrivninger ultimo | 295.622 | 137.098 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 359.622 | 201.098 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egen- kapital | Årets resultat |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| Sørensen-Kobbelgaard ApS | Juelsminde | 50% | 719.245 | 594.242 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Ingen.