



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

Ole V. Sørensen Holding ApS

Borgergade 24, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 31074401

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Ole V. Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Ole V. Sørensen Holding ApS
Borgergade 24, Ulbjerg
8832 Skals

CVR-nr.:
31074401

Stiftelsesdato:
21.11.07

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. januar - 31. december

Direktion:
Ole V. Sørensen

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0986

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ole V. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulbjerg, den 2. maj 2016

Direktion:

Ole V. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ole V. Sørensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole V. 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 udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skals, den 2. maj 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr.	293.120
Egenkapital i kr.	1.178.986

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttotab	-5.000	-5.000
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	291.890	285.977
Andre finansielle indtægter	7.306	1.999
Andre finansielle omkostninger	-1.076	-1.079
Resultat før skat	293.120	281.897
ÅRETS RESULTAT	293.120	281.897
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	291.890	285.978
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
Overført resultat	-49.370	-53.281
Disponeret i alt	293.120	281.897

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>825.931</u>	<u>734.040</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>825.931</u>	<u>734.040</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>825.931</u>	<u>734.040</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>407.222</u>	<u>249.916</u>
Tilgodehavender i alt	<u>407.222</u>	<u>249.916</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>47.031</u>	<u>7.403</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>47.031</u>	<u>7.403</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>454.253</u>	<u>257.319</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.280.184</u>	<u>991.359</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	745.931	654.040
Overført resultat	257.455	106.825
Foreslået udbytte	50.600	49.200
Egenkapital i alt	1.178.986	935.065
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.082
Anden gæld	101.198	52.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	101.198	56.294
Gældsforpligtelser i alt	101.198	56.294
PASSIVER I ALT	1.280.184	991.359
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualaktiver		

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2015	2014
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	80.000	80.000
Anskaffelsessum, ultimo	80.000	80.000
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	654.040	497.949
Andel af årets resultat	291.891	285.977
Modtaget udbytte i årets løb	-200.000	-125.000
Stiftelsesomkostninger	0	-4.886
Værdireguleringer, ultimo	745.931	654.040
Bogført værdi, ultimo	825.931	734.040
Ulbjerg Smede og VVS ApS		
Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	587.356	542.409
Egenkapital	1.555.661	1.368.305
Ulbjerg Erhvervsudlejning ApS		
Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	-3.576	29.546
Egenkapital	96.200	99.776

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Reserver	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	654.041	106.825	49.200	935.066
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	291.890	0	0	291.890
Reserver til frie reserver	0	-200.000	200.000	0	0
Overført resultat	0	0	-49.370	0	-49.370
Udbetalt udbytte	0	0	0	-49.200	-49.200
Foreslået udbytte	0	0	0	50.600	50.600
Saldo, ultimo	125.000	745.931	257.455	50.600	1.178.986

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

	2015	2014
4. Eventualaktiver		
Værdi af udskudt skatteaktiv	3.000	4.000