

ÅRSRAPPORT 01.07.2015 - 30.06.2016

Michael Sørensen Holding ApS

Terlingsalle 3
6000 Kolding

CVR nr. 31168740

(8. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016

Dirigent

Michael Sørensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Michael Sørensen Holding ApS
Terlingsalle 3
6000 Kolding

CVR-nr.:

31168740

Stiftelsesdato:

07.01.08

Hjemsted:

Kolding Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Michael Sørensen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Sydbank
Jernbanegade 14
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Michael Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. oktober 2016

Direktion:

Michael Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Michael Sørensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 3. oktober 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i Din-Bil.com ApS.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter 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 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

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

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 uerholdigt. 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 indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2015/2016 | 2014/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -5.963 | -5.625 |
| Resultat før finansielle poster og skat | -5.963 | -5.625 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 783.343 | 392.310 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 2.717 | 2.206 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-20.848</u> | <u>-12.225</u> |
| Ordinært resultat før skat | 759.249 | 376.666 |
| 1. Skat af årets resultat | <u>2.794</u> | <u>2.198</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>762.043</u> | <u>378.864</u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | |
| Årets resultat | 762.043 | 378.864 |
| Overført fra sidste år | 112.910 | 1.355 |
| Til disposition | 874.953 | 380.219 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | -758.343 | -167.509 |
| Udbytte | <u>-101.200</u> | <u>-99.800</u> |
| Overført til næste år | <u>15.410</u> | <u>112.910</u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>3.121.571</u> | <u>2.488.228</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.121.571</u> | <u>2.488.228</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.121.571</u> | <u>2.488.228</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 293.575 | 229.598 |
| Tilgodehavende selskabsskat | <u>132.987</u> | <u>110.591</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>426.562</u> | <u>340.189</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>426.562</u> | <u>340.189</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u><u>3.548.133</u></u> | <u><u>2.828.417</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| 3. Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.996.571 | 2.238.228 |
| Overført resultat | 15.410 | 112.910 |
| Egenkapital i alt | 3.136.981 | 2.476.138 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 303.707 | 247.479 |
| Anden gæld | 6.245 | 5.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 411.152 | 352.279 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 411.152 | 352.279 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 3.548.133 | 2.828.417 |

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

| | 2015/2016 | 2014/2015 | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | <u>2.794</u> | <u>2.198</u> | |
| | <u>2.794</u> | <u>2.198</u> | |
| | Egen- | Årets | Ejerandel |
| | kapital | resultat | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Tilknyttede selskaber | | | |
| Din-Bil.com ApS | 3.121.571 | 783.343 | 100 % |
| 3. Anpartskapital | | | |
| Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 07.01.08. | | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed. | | | |
| 5. Eventualforpligtelser | | | |
| Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. | | | |
| Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. | | | |