

Espen Sørensen Holding ApS
CVR-nr. 31882982
Wiedeweltsgade 9
2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

Dirigent

Navn: Espen Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Egenkapitalopgørelse for 2015	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Espen Sørensen Holding ApS
Wiedeweltsgade 9
2100 København Ø

CVR-nr.: 31882982
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Espen Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Espen Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.06.2016

Direktion

Espen Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Espen Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Espen Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(16.250)	(8)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(96.212)	75
Andre finansielle indtægter	2	658	29
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(61)</u>	<u>(3)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(111.865)	93
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(5)</u>
Årets resultat		<u>(111.865)</u>	<u>88</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(96.212)	75
Overført resultat		<u>(116.853)</u>	<u>(87)</u>
		<u>(111.865)</u>	<u>88</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		586.751	433
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>586.751</u>	<u>433</u>
Anlægsaktiver		<u>586.751</u>	<u>433</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		552.790	675
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		26.848	0
Tilgodehavende selskabsskat		41.000	0
Tilgodehavender		<u>620.638</u>	<u>675</u>
Likvide beholdninger		<u>1.212.519</u>	<u>2.080</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.833.157</u>	<u>2.755</u>
Aktiver		<u>2.419.908</u>	<u>3.188</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		273.751	370
Overført overskud eller underskud		1.701.187	2.379
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital		<u>2.201.138</u>	<u>2.974</u>
Skyldig selskabsskat		0	4
Anden gæld		218.770	210
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>218.770</u>	<u>214</u>
Gældsforpligtelser		<u>218.770</u>	<u>214</u>
Passiver		<u>2.419.908</u>	<u>3.188</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	369.963	2.379.040	99.800	2.973.803
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(561.000)	(99.800)	(660.800)
Årets resultat	0	(96.212)	(116.853)	101.200	(111.865)
Egenkapital ultimo	125.000	273.751	1.701.187	101.200	2.201.138

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter

<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
0	29
<u>658</u>	<u>0</u>
<u>658</u>	<u>29</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter
Øvrige finansielle omkostninger

<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
0	3
<u>61</u>	<u>0</u>
<u>61</u>	<u>3</u>

4. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat
Ændring af udskudt skat

<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
0	4
<u>0</u>	<u>1</u>
<u>0</u>	<u>5</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	63.000
Tilgange	250.000
Kostpris ultimo	313.000
Opskrivninger primo	369.963
Andel af årets resultat	(96.212)
Opskrivninger ultimo	273.751
Regnskabsmæssig værdi ultimo	586.751

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
ES-M af 2012 ApS	København	ApS	100,00
Charter Five P/S	København	P/S	50,00

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for disse selskaber.

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er direkte eller indirekte gennem ejerandele i andre virksomheder at drive kommunikationsvirksomhed samt anden virksomhed i forbindelse hermed.