

Hjorth-Sørensen Holding ApS
c/o Allan Sørensen
Bredager 52
2670 Greve
CVR-nr. 32 35 50 21

Årsrapport 2015/16

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, 30/11/2016

Som dirigent :





Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for Hjorth-Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Greve, den 19. november 2016

Direktion :



Allan Sørensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i Hjorth-Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjorth-Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. Juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

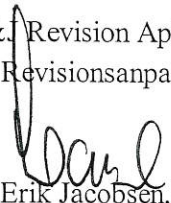
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 19. november 2016

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjorth-Sørensen Holding ApS c/o Allan Sørensen Bredager 52 2670 Greve
Hjemsted	Greve
CVR - nr.	32 35 50 21
Direktion	Allan Sørensen
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	50.000
Regnskabsår	1. juli - 30. juni



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt gennem datterselskab (er) at drive handel og industri og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter års resultat som værende utilfredsstillende, men forventer et bedre resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjorth-Sørensen Holding ApS 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Bestemmelser gældende for klasse C

Selskabet har af hensyn til informationsværdien, samt et bedre retvisende billede, aflagt følgende forhold i overensstemmelse med reglerne for klasse C-virksomheder :

Tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet i årsregnskabet efter den indre værdis metode, idet dette skønnes at give et bedre retvisende billede af koncernvirksomhedernes samlede økonomiske forhold.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for perioden
1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	<u>-4.000</u>	<u>-3.000</u>
Resultat før finansielle poster	-4.000	-3.000
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	106.637	7.122
Finansielle indtægter	45.071	0
Finansielle udgifter	<u>-1.248</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	146.460	4.122
4 Skat af årets resultat	<u>398</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>146.858</u>	<u>4.122</u>
Resultatdisponering		
Årets resultat	146.858	4.122
Overført fra sidste år	<u>4.122</u>	<u>0</u>
I alt til disposition	<u>150.980</u>	<u>4.122</u>
der fordeles således :		
Fremført til næste år	150.980	4.122
Udbytte anpartshaver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>150.980</u>	<u>4.122</u>



Balance pr. 30. juni

Aktiver

Note		2015/16	2014/15
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
2	Kapitalinteresse datterselskab	156.637	48.788
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>156.637</u>	<u>48.788</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>156.637</u>	<u>48.788</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgode tilknyttede selskaber	90.889	8.334
	Omsætningsaktiver i alt	<u>90.889</u>	<u>8.334</u>
	Aktiver i alt	<u>247.526</u>	<u>57.122</u>



Balance pr. 30. juni

Passiver

Note		2015/16	2014/15
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	113.759	0
3	Overført resultat	37.221	4.122
	Egenkapital i alt	<u>200.980</u>	<u>54.122</u>
	Hensættelser		
4	Udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld		
4	Selskabsskat	35.546	0
	Anden gæld	11.000	3.000
	Kortfristet gæld i alt	<u>46.546</u>	<u>3.000</u>
	Passiver i alt	<u>247.526</u>	<u>57.122</u>
5	Eventualforpligtelser		



Noter til årsrapport

	2015/16	2014/15
1 Resultat kapitalinteresser		
AJ Skadedyrskontrol ApS	106.637	7.122
Regulering til indre værdi	0	0
Resultat kapitalinteresser i alt	<u>106.637</u>	<u>7.122</u>
2 Kapitalinteresse i datterselskab		
Posten består af nom. 50.000 i AJ Skadedyrskontrol ApS, som er 50 % ejet.		
Anparterne er i regnskabet i h.t. § 40 optaget til den regnskabsmæssige indre værdi i datterselskabet således:		
Indre værdi primo	7.122	0
Indskud	25.000	25.000
Årets resultat	0	7.122
Salgssum	-75.000	0
Avance	42.878	0
Indre værdi AJ Skadedyrskontrol ApS pr. 30.06.2016	<u>0</u>	<u>32.122</u>
Posten består af nom. 50.000 i AJ Vest ApS, som er 33,33 % ejet.		
Anparterne er i regnskabet i h.t. § 40 optaget til den regnskabsmæssige indre værdi i datterselskabet således:		
Indre værdi primo	16.666	0
Indskud	0	16.666
Årets resultat	0	0
Salgssum	-16.666	0
Indre værdi AJ Skadedyrskontrol ApS pr. 30.06.2016	<u>0</u>	<u>16.666</u>
Kapitalinteresse i datterselskab		
Posten består af nom. 50.000 i Skadedyrskontrollen ApS, som er 100 % ejet.		



Noter til årsrapport

	2015/16	2014/15
Anparterne er i regnskabet i h.t. § 40 optaget til den regnskabsmæssige indre værdi i datterselskabet således:		
Indre værdi primo	0	0
Inskud	50.000	0
Årets resultat	106.637	0
Regulering til indre værdi	0	0
Indre værdi Skadedyrskontrollen ApS pr. 30.06.2016	<u>156.637</u>	<u>0</u>
Kapitalinteresse i datterselskab i alt	<u>156.637</u>	<u>48.788</u>
3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	0	0
Reklassifikation	7.122	0
Årets resultat, kapitalandele	106.637	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	<u>113.759</u>	<u>0</u>
3 Overført resultat		
Saldo primo	4.122	0
Reklassifikation	-7.122	
Årets resultat	40.221	4.122
Overført resultat i alt	<u>37.221</u>	<u>4.122</u>
4 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Beregnet selskabsskat, 22 %	34.298	0
Renter selskabsskat	1.248	0
Betalt a/conto	0	0
Selskabsskat skyldig	<u>35.546</u>	<u>0</u>
Skatterefusion	<u>-398</u>	<u>0</u>
Udskudt skat		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
Forskydning udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatter 2015/16		
Beregnet selskabsskat	0	0
Fald i udskudt skat	0	0
Skatter 2015/16 i alt	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter til årsrapport

5 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig veksel-, kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end de i regnskabet anførte, ligesom alle væsentlige aktiver og gældsposter er medtaget i regnskabet, således at direktionen herefter ikke er bekendt med forhold af betydning, der ikke er kommet til revisors kendskab.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t. DDK 34.672 på balancedagen.