

Søren Preben Jørgensen Holding ApS

Mose Alle 16
2610 Rødovre
CVR-nr. 32 66 68 84

Årsrapport 01.10. - 31.12.17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. juni 2018

Dirigent

Søren Preben Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2017 for Søren Preben Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. juni 2018

Direktionen

Søren Preben Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Søren Preben Jørgensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Preben Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et etvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 28. juni 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Søren Preben Jørgensen Holding ApS
Mose Alle 16
2610 Rødovre

CVR-nr.	32 66 68 84
Stiftelsesdato:	18. december 2009
Hjemstedskommune:	Rødovre
Regnskabsår:	1. oktober 2017 - 31. december 2017

Direktion

Søren Preben Jørgensen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. juni 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at besidde kapitalandele i associerede

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 01.10. - 31.12.17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse har besluttet at omlægge regnskabsåret fra 1. oktober - 30. september til 1. januar - 31. december. Regnskabet omfatter perioden 1. oktober 2017 - 31. december 2017 (omlægningsperiode på 3 måneder). Sammenligningstal omfatter perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 31. december 2017

Note	01.10. - 31.12.17	2016/17
	kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger	-5.000	-8.588
Bruttoresultat	-5.000	-8.588
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	44.825	243.480
2 Finansielle indtægter	1.320	6.193
3 Finansielle omkostninger	-26	-844
Resultat før skat	41.119	240.241
4 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	41.119	240.241
Der foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47.914	
Overført resultat til næste år	-6.795	
Resultatdisponering i alt	41.119	

Balance pr. 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>30.09.2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.077.283	2.029.369
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.077.283	2.029.369
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 2.077.283	 2.029.369
 Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	 177.306	 175.986
Kortfristet tilgodehavende skat	0	1.582
Tilgodehavender i alt	177.306	177.568
 Likvide beholdninger	 27.454	 25.898
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 204.760	 203.466
 AKTIVER I ALT	 2.282.043	 2.232.835

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	31.12.2017 kr.	30.09.2017 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	84.181	36.267
Overført resultat	1.936.305	1.940.011
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400
EGENKAPITAL I ALT	2.145.486	2.204.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	7.500
Anden gæld	27.918	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	96.139	20.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	136.557	28.157
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	136.557	28.157
PASSIVER I ALT	2.282.043	2.232.835
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	31.12.2017	30.09.2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	36.267	0
Udbytte	47.914	36.267
Saldo ultimo	84.181	36.267
Overført resultat		
Saldo primo	1.940.011	1.658.521
Årets resultat	-6.795	100.574
Nettoregulering af sikringsinstrumenter	3.089	180.916
Saldo ultimo	1.936.305	1.940.011
Foreslået udbytte		
Saldo primo	103.400	220.000
Betalt udbytte	-103.400	-220.000
Udbytte	0	103.400
Saldo ultimo	0	103.400

Noter

	01.10. - 31.12.17	2016/17
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.320	6.190
Øvrige renteindtægter	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>1.320</u>	<u>6.193</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	0	707
Øvrige finansielle omkostninger	<u>26</u>	<u>137</u>
	<u>26</u>	<u>844</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	31.12.2017
	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	1.993.102
Kostpris ultimo	1.993.102
Op- og nedskrivninger primo	36.267
Andel af årets resultat, netto	44.825
Værdiregulering af sikringsinstrumenter i associerede virksomheder	3.089
Op- og nedskrivninger ultimo	84.181
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.077.283

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
TMS ApS	32,4%	200.000	6.411.365	138.348
			6.411.365	138.348

6 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2017.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2017.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Preben Jørgensen Holding ApS for 01.10. - 31.12.17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets ledelse har besluttet af omlægge regnskabsåret fra 01.10. - 30.09. til 01.01. - 31.12. Regnskabet omfatter således omlægningsperioden 01.10. - 31.12.2017 (3 måneder). Sammenligningstal omfatter perioden 01.10.2016 - 30.09.2017.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i associeret virksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Værdiregulering af sikringsinstrumenter, som er indregnet direkte på egenkapitalen i associeret virksomhed indregnes i kapitalandelen og føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.