

E. Sørensen Holding ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 78 82 89

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016.

Erik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for E. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. oktober 2016

Direktion

Erik Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i E. Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E. 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 7. oktober 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Sørensen Holding ApS Vester Kirkebakke 18, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 32 78 82 89
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Erik Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Murerfirmaet E. Sørensen ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Murerfirmaet E. Sørensen ApS samt formuepleje. Herudover har selskabets aktivitet bestået i udlejning af bygninger og driftsmateriel til tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 536 t.kr. mod 416 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.444 t.kr. mod 6.025 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 419 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.203 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 80,7 % af de samlede aktiver på 6.444 t.kr., hvilket er en stigning på 2,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et resultat på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Sørensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Driftsmateriel	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter E. Sørensen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	204.674	192.362
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-197.643	-197.643
Resultat før finansielle poster	7.031	-5.281
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	536.601	464.945
Finansielle indtægter	24.650	-17.380
1 Finansielle omkostninger	-33.802	-43.445
Resultat før skat	534.480	398.839
Skat af årets resultat	1.282	16.734
Årets resultat	535.762	415.573
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	485.162	365.673
Disponeret i alt	535.762	415.573

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.821.396	1.880.339
3	Produktionsanlæg og maskiner	219.092	357.792
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.040.488</u>	<u>2.238.131</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	669.843	593.242
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>669.843</u>	<u>593.242</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.710.331</u>	<u>2.831.373</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	36.650	68.930
	Tilgodehavender i alt	<u>36.650</u>	<u>68.930</u>
	Værdipapirer	2.035.095	2.040.623
	Værdipapirer i alt	<u>2.035.095</u>	<u>2.040.623</u>
	Likvide beholdninger	1.662.303	1.083.955
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.734.048</u>	<u>3.193.508</u>
	Aktiver i alt	<u>6.444.379</u>	<u>6.024.881</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	5.071.973	4.586.811
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>5.202.573</u>	<u>4.716.711</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	73.516	76.954
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>73.516</u>	<u>76.954</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	386.137	476.553
	Anden gæld	782.153	754.663
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.168.290</u>	<u>1.231.216</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.168.290</u>	<u>1.231.216</u>
	Passiver i alt	<u>6.444.379</u>	<u>6.024.881</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	5.278	15.532
Andre renteomkostninger	28.524	27.913
	<u>33.802</u>	<u>43.445</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	2.071.222	2.071.222
Kostpris 30. juni	<u>2.071.222</u>	<u>2.071.222</u>
Afskrivninger 1. juli	-190.883	-131.940
Årets afskrivninger	-58.943	-58.943
Afskrivninger 30. juni	<u>-249.826</u>	<u>-190.883</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.821.396</u>	<u>1.880.339</u>
3. Driftsmateriel		
Kostpris 1. juli	693.500	693.500
Kostpris 30. juni	<u>693.500</u>	<u>693.500</u>
Afskrivninger 1. juli	-335.708	-197.008
Årets afskrivninger	-138.700	-138.700
Afskrivninger 30. juni	<u>-474.408</u>	<u>-335.708</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>219.092</u>	<u>357.792</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	1.529.205	1.529.205
Kostpris 30. juni	1.529.205	1.529.205
Nedskrivninger 1. juli	-935.963	-230.908
Årets resultat	536.601	464.945
Udbytte	-460.000	-1.170.000
Opskrivninger 30. juni	-859.362	-935.963
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	669.843	593.242
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Murerfirmaet E. Sørensen ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	4.586.811	4.221.138
Årets overførte overskud	485.162	365.673
	5.071.973	4.586.811
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	49.200	49.200
Udloddet udbytte	-49.200	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	50.600	49.900

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 163 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.