

E. Sørensen Holding ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 78 82 89

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2017.

Erik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 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 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 26. oktober 2017

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 7. regnskabsår
Direktion	Erik Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Murerfirmaet E. Sørensen ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets 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 bruttofortjeneste udgør 209 t.kr. mod 205 t.kr. sidste år.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2016/17 udgjort et overskud på 450 t.kr. mod et overskud sidste år på 537 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 496 t.kr. mod et overskud sidste år på 536 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.605 t.kr. mod 6.562 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 43 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 95 t.kr.

Årets resultat før og efter skat samt egenkapitalen er uændret.

For 2015/16 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 30. juni 2016 er forøget med 154 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rente. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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).

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 eventuel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	208.818	204.674
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-173.943	-197.643
Driftsresultat	34.875	7.031
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	450.285	536.601
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	3.900	0
Finansielle indtægter	49.060	24.650
Finansielle omkostninger	-29.952	-33.802
Resultat før skat	508.168	534.480
Skat af årets resultat	-12.178	1.282
Årets resultat	495.990	535.762
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	444.290	485.162
Disponeret i alt	495.990	535.762

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.762.453	1.821.396
3	Driftsmateriel	107.892	219.092
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.870.345</u>	<u>2.040.488</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	585.128	669.843
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>585.128</u>	<u>669.843</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.455.473</u>	<u>2.710.331</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	94.778	154.131
	Tilgodehavender i alt	<u>94.778</u>	<u>154.131</u>
	Værdipapirer	2.037.949	2.035.095
	Værdipapirer i alt	<u>2.037.949</u>	<u>2.035.095</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.017.085</u>	<u>1.662.303</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.149.812</u>	<u>3.851.529</u>
	Aktiver i alt	<u>6.605.285</u>	<u>6.561.860</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	5.516.263	5.071.973
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	5.647.963	5.202.573
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	60.790	73.516
Hensatte forpligtelser i alt	60.790	73.516
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.306	386.137
Selskabsskat	75.996	117.481
Anden gæld	811.230	782.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	896.532	1.285.771
Gældsforpligtelser i alt	896.532	1.285.771
 Passiver i alt	6.605.285	6.561.860
 7 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>2.071.222</u>	<u>2.071.222</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.071.222</u>	<u>2.071.222</u>
Afskrivninger 1. juli	-249.826	-190.883
Årets afskrivninger	<u>-58.943</u>	<u>-58.943</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-308.769</u>	<u>-249.826</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.762.453</u>	<u>1.821.396</u>
3. Driftsmateriel		
Kostpris 1. juli	<u>693.500</u>	<u>693.500</u>
Kostpris 30. juni	<u>693.500</u>	<u>693.500</u>
Afskrivninger 1. juli	-474.408	-335.708
Årets afskrivninger	<u>-111.200</u>	<u>-138.700</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-585.608</u>	<u>-474.408</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>107.892</u>	<u>219.092</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.529.205	1.529.205
Kostpris 30. juni	1.529.205	1.529.205
Nedskrivninger 1. juli	-859.362	-935.963
Årets resultat	450.285	536.601
Udbytte	-535.000	-460.000
Nedskrivninger 30. juni	-944.077	-859.362
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	585.128	669.843
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Murerfirmaet E. Sørensen ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	5.071.973	4.586.811
Årets overførte overskud	444.290	485.162
	5.516.263	5.071.973
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	50.600	49.200
Udloddet udbytte	-50.600	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	51.700	50.600
7. Eventualposter		
Sambeskatning		

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

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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