

# E. Sørensen Holding ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 78 82 89

## Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2019.

---

Erik Sørensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. oktober 2019

**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 2018 - 30. juni 2019 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 30. oktober 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	E. Sørensen Holding ApS Vester Kirkebakke 18, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 32 78 82 89
	Stiftet: 16. marts 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Erik Sørensen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	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 tilknyttede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 205 t.kr. mod 203 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 364 t.kr. mod 364 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 244 t.kr. mod et overskud sidste år på 329 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.246 t.kr. mod 7.463 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 217 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>205.163</b>	<b>203.367</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.021	-143.501
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>110.142</b>	<b>59.866</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	244.380	329.392
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	226	1.026
Finansielle indtægter	72.861	44.813
Finansielle omkostninger	-32.149	-62.045
<b>Resultat før skat</b>	<b>395.460</b>	<b>373.052</b>
Skat af årets resultat	-31.873	-9.134
<b>Årets resultat</b>	<b>363.587</b>	<b>363.918</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overføres til overført resultat	309.587	311.018
<b>Disponeret i alt</b>	<b>363.587</b>	<b>363.918</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	1.644.567	1.703.510
3	Produktionsanlæg og maskiner	25.120	28.050
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.669.687</u>	<u>1.731.560</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	383.900	464.520
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>383.900</u>	<u>464.520</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.053.587</u></b>	<b><u>2.196.080</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.182	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	56.936	127.909
	Tilgodehavender i alt	<u>63.118</u>	<u>127.909</u>
	Værdipapirer	2.065.583	2.007.000
	Værdipapirer i alt	<u>2.065.583</u>	<u>2.007.000</u>
	Likvide beholdninger	3.063.842	3.131.924
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.192.543</u></b>	<b><u>5.266.833</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.246.130</u></b>	<b><u>7.462.913</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
	80.000	80.000
5 Virksomhedskapital	6.136.868	5.827.281
6 Overført resultat	54.000	52.900
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>6.270.868</u>	<u>5.960.181</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	52.600	51.973
Hensættelser til udskudt skat	<u>52.600</u>	<u>51.973</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	0	504.279
Gæld til tilknyttede virksomheder	56.182	103.072
Selskabsskat	866.480	843.408
Anden gæld	922.662	1.450.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>922.662</u>	<u>1.450.759</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>922.662</u>	<u>1.450.759</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>7.246.130</u>	<u>7.462.913</u>

**7 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	<u>2.071.222</u>	<u>2.071.222</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>2.071.222</u></b>	<b><u>2.071.222</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-367.712	-308.769
Årets afskrivninger	<u>-58.943</u>	<u>-58.943</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-426.655</u></b>	<b><u>-367.712</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.644.567</u></b>	<b><u>1.703.510</u></b>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli	693.500	693.500
Tilgang i årets løb	<u>25.546</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>719.046</u></b>	<b><u>693.500</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-665.450	-585.608
Årets afskrivninger	<u>-28.476</u>	<u>-79.842</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-693.926</u></b>	<b><u>-665.450</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>25.120</u></b>	<b><u>28.050</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	1.529.205	1.529.205
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>1.529.205</b>	<b>1.529.205</b>
Nedskrivninger 1. juli	-1.064.685	-944.077
Årets resultat	244.380	329.392
Udbytte	-325.000	-450.000
<b>Nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-1.145.305</b>	<b>-1.064.685</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>383.900</b>	<b>464.520</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Murerfirmaet E. Sørensen ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	5.827.281	5.516.263
Årets overførte overskud	309.587	311.018
	<b>6.136.868</b>	<b>5.827.281</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	52.900	51.700
Udloddet udbytte	-52.900	-51.700
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	<b>54.000</b>	<b>52.900</b>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
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: 56 t.kr. Hæftelser vedrørende forpligtelser 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for E. Sørensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 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).

## 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 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
Produktionsanlæg og maskiner	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.

#### 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).

## **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.

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.