

E. Sørensen Holding ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 78 82 89

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2018.

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 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 24. oktober 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Sørensen Holding ApS Vester Kirkebakke 18, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 32 78 82 89
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. 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 tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 203 t.kr. mod 209 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 364 t.kr. mod 496 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2017/18 udgjort et overskud på 329 t.kr. mod et overskud sidste år på 450 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 364 t.kr. mod et overskud sidste år på 496 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.463 t.kr. mod 6.605 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 858 t.kr.

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 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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 administrationselskab 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
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

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).

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	203.367	208.818
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-143.501	-173.943
Driftsresultat	59.866	34.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	329.392	450.285
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.026	3.900
Finansielle indtægter	44.813	49.060
Finansielle omkostninger	-62.045	-29.952
Resultat før skat	373.052	508.168
Skat af årets resultat	-9.134	-12.178
Årets resultat	363.918	495.990
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	311.018	444.290
Disponeret i alt	363.918	495.990

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.703.510	1.762.453
3	Produktionsanlæg og maskiner	28.050	107.892
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.731.560</u>	<u>1.870.345</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	464.520	585.128
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>464.520</u>	<u>585.128</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.196.080</u>	<u>2.455.473</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	127.909	94.778
	Tilgodehavender i alt	<u>127.909</u>	<u>94.778</u>
	Værdipapirer	2.007.000	2.037.949
	Værdipapirer i alt	<u>2.007.000</u>	<u>2.037.949</u>
	Likvide beholdninger	3.131.924	2.017.085
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.266.833</u>	<u>4.149.812</u>
	Aktiver i alt	<u>7.462.913</u>	<u>6.605.285</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	5.827.281	5.516.263
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Egenkapital i alt	<u>5.960.181</u>	<u>5.647.963</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	51.973	60.790
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>51.973</u>	<u>60.790</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	504.279	9.306
	Selskabsskat	103.072	75.996
	Anden gæld	843.408	811.230
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.759</u>	<u>896.532</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.759</u>	<u>896.532</u>
	Passiver i alt	<u>7.462.913</u>	<u>6.605.285</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</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	-308.769	-249.826
Årets afskrivninger	<u>-58.943</u>	<u>-58.943</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-367.712</u>	<u>-308.769</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.703.510</u>	<u>1.762.453</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
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	-585.608	-474.408
Årets afskrivninger	<u>-79.842</u>	<u>-111.200</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-665.450</u>	<u>-585.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>28.050</u>	<u>107.892</u>

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
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	-944.077	-859.362
Årets resultat	329.392	450.285
Udbytte	-450.000	-535.000
Nedskrivninger 30. juni	-1.064.685	-944.077
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	464.520	585.128
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Murerfirmaet E. Sørensen ApS	Holstebro	100 %
	30/6 2018	30/6 2017
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	5.516.263	5.071.973
Årets overførte overskud	311.018	444.290
	5.827.281	5.516.263
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	52.900	51.700
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: 103 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.