

E. Sørensen Holding ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 78 82 89

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 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 2023

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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2023

KRØYER PEDERSEN

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

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 13. 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 218 t.kr. mod 213 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 640 t.kr. mod 16 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2022/23 udgjort et overskud på 458 t.kr. mod et overskud sidste år på 337 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 9.618 t.kr. mod 8.555 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.063 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	218.119	213.167
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-107.146	-107.148
Resultat før finansielle poster	110.973	106.019
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	458.397	336.930
Finansielle indtægter	228.852	223.785
Finansielle omkostninger	-106.911	-741.520
Resultat før skat	691.311	-74.786
Skat af årets resultat	-51.278	90.592
Årets resultat	640.033	15.806
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	581.133	0
Disponeret fra overført resultat	0	-41.394
Disponeret i alt	640.033	15.806

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.422.158	1.481.911
3	Produktionsanlæg og maskiner	57.540	104.933
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.479.698</u>	<u>1.586.844</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	608.649	486.252
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>608.649</u>	<u>486.252</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.088.347</u>	<u>2.073.096</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	585.265
	Tilgodehavende selskabsskat	0	59.876
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	141.879	96.109
	Tilgodehavender i alt	<u>141.879</u>	<u>741.250</u>
	Værdipapirer	4.309.669	4.217.928
	Værdipapirer i alt	<u>4.309.669</u>	<u>4.217.928</u>
	Likvide beholdninger	3.077.626	1.522.726
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.529.174</u>	<u>6.481.904</u>
	Aktiver i alt	<u>9.617.521</u>	<u>8.555.000</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	7.963.454	7.382.321
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	<u>8.102.354</u>	<u>7.519.521</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	64.454	67.691
Hensatte forpligtelser i alt	<u>64.454</u>	<u>67.691</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.434	2.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.500	11.700
Gæld til tilknyttet virksomhed	345.972	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.013.461	919.405
Selskabsskat	41.433	0
Anden gæld	33.913	33.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.713</u>	<u>967.788</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.713</u>	<u>967.788</u>
Passiver i alt	<u>9.617.521</u>	<u>8.555.000</u>

5 Oplysninger om dagsværdi
6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	7.423.715	56.500	7.560.215
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Overført via resultatdisponering	0	-41.394	57.200	15.806
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	7.382.321	57.200	7.519.521
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Overført via resultatdisponering	0	581.133	58.900	640.033
	80.000	7.963.454	58.900	8.102.354

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>2.087.422</u>	<u>2.087.422</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.087.422</u>	<u>2.087.422</u>
Afskrivninger 1. juli	-605.511	-545.757
Årets afskrivninger	<u>-59.753</u>	<u>-59.754</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-665.264</u>	<u>-605.511</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.422.158</u>	<u>1.481.911</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	<u>930.468</u>	<u>930.468</u>
Kostpris 30. juni	<u>930.468</u>	<u>930.468</u>
Afskrivninger 1. juli	-825.535	-778.141
Årets afskrivninger	<u>-47.393</u>	<u>-47.394</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-872.928</u>	<u>-825.535</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>57.540</u>	<u>104.933</u>

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
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	-1.042.953	-909.883
Årets resultat	458.397	336.930
Udbytte	-336.000	-470.000
Nedskrivninger 30. juni	-920.556	-1.042.953
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	608.649	486.252
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Murerfirmaet E. Sørensen ApS	Holstebro	100 %
5. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi 30. juni	1.800.689	2.508.980
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-21.226	-32.420

6. 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: 41 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 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 eksklusiv 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0-15 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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

E. Sørensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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