

I. & A. Sørensen Holding ApS

**Kirkholmvej 23, As
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 37 45 47 96

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/06 2019

Anders Jørgen Lykke Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for I. & A. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 28. maj 2019

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i I. & A. Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for I. & A. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Horsens, den 28. maj 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Selskabsoplysninger

Selskabet

I. & A. Sørensen Holding ApS
Kirkholmvej 23, As
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 37 45 47 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 18. december 2015
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, udlejning af fast ejendom og driftsmateriel, handelsvirksomhed og import- og eksportvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 9.785, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 19.989.924.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af fast ejendom indregnes i henhold til indgåede lejeaftaler med den del der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		(16.731)	27.435
Personaleomkostninger	1	<u>(248.743)</u>	<u>(225.189)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(265.474)	(197.754)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(83.241)</u>	<u>(32.707)</u>
Resultat før finansielle poster		(348.715)	(230.461)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		704.956	1.614.314
Finansielle indtægter		346.858	599.215
Finansielle omkostninger		<u>(909.421)</u>	<u>(6.856)</u>
Resultat før skat		(206.322)	1.976.212
Skat af årets resultat	2	<u>196.537</u>	<u>(81.031)</u>
Årets resultat		(9.785)	1.895.181
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		704.956	(681.933)
Overført resultat		<u>(822.741)</u>	<u>2.471.314</u>
		(9.785)	1.895.181

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.285.879	1.307.160
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.415	294.375
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.518.294</u>	<u>1.601.535</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	4.865.584	4.160.628
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.865.584</u>	<u>4.160.628</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.383.878</u>	<u>5.762.163</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.499	74.499
Andre tilgodehavender	5	6.295.933	6.172.483
Udskudt skatteaktiv	7	130.972	0
Selskabsskat		79.299	0
Periodeafgrænsningsposter		4.353	0
Tilgodehavender		<u>6.585.056</u>	<u>6.246.982</u>
Værdipapirer		5.585.911	6.488.674
Værdipapirer		<u>5.585.911</u>	<u>6.488.674</u>
Likvide beholdninger		<u>1.530.266</u>	<u>2.242.866</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.701.233</u>	<u>14.978.522</u>
Aktiver i alt		<u>20.085.111</u>	<u>20.740.685</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.337.600	1.632.644
Overført resultat		17.444.324	18.267.065
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital	6	<u>19.989.924</u>	<u>20.105.509</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>67.061</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>67.061</u>
Deposita		<u>23.463</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>23.463</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	46.422
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	83.940
Selskabsskat		0	21.939
Anden gæld		<u>61.224</u>	<u>415.814</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>71.724</u>	<u>568.115</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>95.187</u>	<u>568.115</u>
Passiver i alt		<u>20.085.111</u>	<u>20.740.685</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	100.000	1.632.644	18.267.065	105.800	20.105.509
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	704.956	(822.741)	108.000	(9.785)
Egenkapital 31. december 2018	100.000	2.337.600	17.444.324	108.000	19.989.924

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	245.000	225.000
Andre omkostninger til social sikring	3.743	189
	248.743	225.189
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.496	58.300
Årets udskudte skat	(198.033)	22.731
	(196.537)	81.031
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	og inventar	
Kostpris 1. januar 2018	1.512.877	385.396
Kostpris 31. december 2018	1.512.877	385.396
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	205.717	91.021
Årets afskrivninger	21.281	61.960
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	226.998	152.981
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.285.879	232.415

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	2.527.984	6.319.960
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(3.791.976)</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>2.527.984</u>	<u>2.527.984</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	1.632.644	2.314.577
Årets afgang	0	(2.296.247)
Årets resultat	<u>704.956</u>	<u>1.614.314</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>2.337.600</u>	<u>1.632.644</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>4.865.584</u>	<u>4.160.628</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ejendomsanpartsselskabet Helge Nielsens Allé	Horsens	20 %	4.865.584	704.956
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
			kr.	kr.
5 Andre tilgodehavender				
Øvrige tilgodehavender			<u>6.295.933</u>	<u>6.172.483</u>
Af øvrige tilgodehavender forfalder 6.295 t.kr. efter 1 år.			<u>6.295.933</u>	<u>6.172.483</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018	2017	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2018	100.000	100.000	100.000	0
Tilgang i året	0	0	0	100.000
Virksomhedskapital	100.000	100.000	100.000	100.000

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018

Årets udskudte skat

Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018

Materielle anlægsaktiver

Skattemæssigt underskud

Overført til udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv

Regnskabsmæssig værdi

	2018	2017
	kr.	kr.
	67.061	44.330
	(198.033)	22.731
	(130.972)	67.061
	74.315	67.061
	(205.287)	0
	130.972	0
	0	67.061
	130.972	0
	130.972	0

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2018	31. december	næste år	efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Deposita	0	23.463	0	23.463
	<u>0</u>	<u>23.463</u>	<u>0</u>	<u>23.463</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ejerforening er lyst pantstiftende byrde i ejendommen for t.kr. 25.