

I. & A. Sørensen Holding ApS

**Kirkholmvej 23, As
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 37 45 47 96

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/05 2020

Anders Jørgen Lykke Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 37 45 47 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 18. december 2015
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 25. februar 2020

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 2019 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 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.

Horsens, den 25. februar 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

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 2019 udviser et overskud på kr. 1.473.407, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 21.355.332.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for 2019 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 2019 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 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		(16.057)	(16.731)
Personaleomkostninger	1	<u>(247.654)</u>	<u>(248.743)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(263.711)	(265.474)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(83.241)</u>	<u>(83.241)</u>
Resultat før finansielle poster		(346.952)	(348.715)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		711.058	704.956
Finansielle indtægter		1.330.089	346.858
Finansielle omkostninger		<u>(5.094)</u>	<u>(909.421)</u>
Resultat før skat		1.689.101	(206.322)
Skat af årets resultat	2	<u>(215.694)</u>	<u>196.537</u>
Årets resultat		<u>1.473.407</u>	<u>(9.785)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		711.058	704.956
Overført resultat		<u>651.749</u>	<u>(822.741)</u>
		<u>1.473.407</u>	<u>(9.785)</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.264.598	1.285.879
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.455	232.415
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.435.053</u>	<u>1.518.294</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	5.576.642	4.865.584
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.576.642</u>	<u>4.865.584</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.011.695</u>	<u>6.383.878</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.873	74.499
Andre tilgodehavender	5	4.113.599	6.295.933
Udskudt skatteaktiv	6	0	130.972
Selskabsskat		41.079	79.299
Periodeafgrænsningsposter		4.373	4.353
Tilgodehavender		<u>4.168.924</u>	<u>6.585.056</u>
Værdipapirer		9.875.347	5.585.911
Værdipapirer		<u>9.875.347</u>	<u>5.585.911</u>
Likvide beholdninger		<u>478.732</u>	<u>1.530.266</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.523.003</u>	<u>13.701.233</u>
Aktiver i alt		<u>21.534.698</u>	<u>20.085.111</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.048.658	2.337.600
Overført resultat		18.096.074	17.444.324
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	7	<u>21.355.332</u>	<u>19.989.924</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>78.298</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>78.298</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	10.500
Anden gæld		<u>66.605</u>	<u>61.224</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>77.605</u>	<u>71.724</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>101.068</u>	<u>95.187</u>
Passiver i alt		<u>21.534.698</u>	<u>20.085.111</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 2019	100.000	2.337.600	17.444.325	108.000	19.989.925
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	711.058	651.749	110.600	1.473.407
Egenkapital 31. december 2019	100.000	3.048.658	18.096.074	110.600	21.355.332

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	243.235	245.000
Andre omkostninger til social sikring	4.419	3.743
	247.654	248.743
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.424	1.496
Årets udskudte skat	209.270	(198.033)
	215.694	(196.537)
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	og inventar	
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.512.877</u>	<u>385.396</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.512.877</u>	<u>385.396</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	226.998	152.981
Årets afskrivninger	21.281	61.960
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>248.279</u>	<u>214.941</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.264.598</u>	<u>170.455</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	2.527.984	2.527.984
Kostpris 31. december 2019	2.527.984	2.527.984
Værdireguleringer 1. januar 2019	2.337.600	1.632.644
Årets resultat	711.058	704.956
Værdireguleringer 31. december 2019	3.048.658	2.337.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	5.576.642	4.865.584

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 %	5.576.642	711.058
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			kr.	kr.
5 Andre tilgodehavender				
Øvrige tilgodehavender			4.113.599	6.295.933
Af øvrige tilgodehavender forfalder 4.114 t.kr. efter 1 år.			4.113.599	6.295.933

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	(130.972)	67.061
Årets udskudte skat	209.270	(198.033)
Overført til aktiver	0	130.972
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	78.298	0
Materielle anlægsaktiver	78.298	74.315
Skattemæssigt underskud	0	(205.287)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	130.972
	78.298	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	130.972
Regnskabsmæssig værdi	0	130.972

7 Egenkapital

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

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018	2017	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2019	100.000	100.000	100.000	100.000	0
Tilgang i året	0	0	0	0	100.000
Virksomhedskapital	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2019	31. december	næste år	efter 5 år
	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u></u>	<u></u>
Deposita	23.463	23.463	0	23.463
	23.463	23.463	0	23.463

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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