

Sørensen Holding IVS

Pøelvej 8, 8340 Malling

CVR-nr. 37 78 06 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018.

Steen Hugaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sørensen Holding IVS.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 2. marts 2018

Direktion

Steen Hauge Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sørensen Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørensen Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

Aarhus, den 2. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9160

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sørensen Holding IVS Pøelvej 8 8340 Malling
	CVR-nr.: 37 78 06 77
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Steen Hauge Sørensen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associeret virksomhed	VeSoe IVS, Egedal

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået af at drive holdingvirksomhed og i øvrigt at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.250 kr. mod -3.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.592 kr. mod 456 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Going concern

Selskabet egenkapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan blive reetableret gennem fremtidig indtjening i datterselskabet. Der vurderes således, at der ikke problemer i relation til selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2017</u>	<u>1/6 - 31/12</u> <u>2016</u>
Bruttotab	-6.250	-3.750
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	4.847	4.206
Øvrige finansielle omkostninger	-189	0
Resultat før skat	-1.592	456
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.592	456
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.847	1.370
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	-114	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	114
Disponeret fra overført resultat	-6.325	-1.028
Disponeret i alt	-1.592	456

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	9.218	4.371
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.218	4.371
Anlægsaktiver i alt	9.218	4.371
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	205	205
Omsætningsaktiver i alt	205	205
Aktiver i alt	9.423	4.576

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	7.000	7.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.217	1.370
	Reserve for iværksætterselskaber	-114	0
5	Reserve for iværksætterselskaber	114	114
6	Overført resultat	-13.983	-7.658
	Egenkapital i alt	<u>-766</u>	<u>826</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.439	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.189</u>	<u>3.750</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.189</u>	<u>3.750</u>
	Passiver i alt	<u>9.423</u>	<u>4.576</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet egenkapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan blive reetableret gennem fremtidig indtjening i datterselskabet. Der vurderes således, at der ikke problemer i relation til selskabets fortsatte drift.

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	3.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	1.371	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>4.847</u>	<u>1.371</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>6.218</u>	<u>1.371</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>9.218</u>	<u>4.371</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
VeSoe IVS	Egedal	50 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	1.370	0
Resultatandel	<u>4.847</u>	<u>1.370</u>
	<u>6.217</u>	<u>1.370</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2017	114	0
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>114</u>
	<u>114</u>	<u>114</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-7.658	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-6.325</u>	<u>-7.658</u>
	<u>-13.983</u>	<u>-7.658</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørensen Holding IVS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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