

Sørensen&Company IVS

Smallegade 22, 4. tv.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 38 43 00 68

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2019.

Simon Mark 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 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Sørensen&Company 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 2018 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. april 2019

Direktion

Simon Mark Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sørensen&Company IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørensen&Company IVS 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 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.

Brøndby, den 2. april 2019

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Pia Søndergaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15008

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sørensen&Company IVS
Smallegade 22, 4. tv.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 38 43 00 68
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Simon Mark Sørensen

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Dattervirksomhed

B Group IVS, Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at fungere som investerings- og holdingselskab og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 4.387, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 11.690. Ledelsen forventer at den negative egenkapital vil kunne reableres ved egen drift inden for de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørensen&Company 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet de klareres.

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 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sørensen&Company IVS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og ud-bytter 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.

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.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12</u> <u>2018</u> | <u>14/2 - 31/12</u> <u>2017</u> |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -5.588 | -8.492 |
| Bruttoresultat | -5.588 | -8.492 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -40 | -22 |
| Resultat før skat | -5.628 | -8.514 |
| 2 Skat af årets resultat | 1.241 | 1.205 |
| Årets resultat | -4.387 | -7.309 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -4.387 | -7.309 |
| Disponeret i alt | -4.387 | -7.309 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|---------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.046 | 6 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3.046 | 6 |
| Anlægsaktiver i alt | 3.046 | 6 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 28.653 | 5.469 |
| Tilgodehavender i alt | 28.653 | 5.469 |
| Likvide beholdninger | 1.305 | 6 |
| Omsætningsaktiver i alt | 29.958 | 5.475 |
| Aktiver i alt | 33.004 | 5.481 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|---------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 6 | 6 |
| Overført resultat | -11.696 | -7.309 |
| Egenkapital i alt | -11.690 | -7.303 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 478 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.082 | 3.042 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 6.200 | 0 |
| Selskabsskat | 27.412 | 4.264 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 44.694 | 12.784 |
| Gældsforpligtelser i alt | 44.694 | 12.784 |
| | | |
| Passiver i alt | 33.004 | 5.481 |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 6 | -7.309 | -7.303 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -4.387 | -4.387 |
| | 6 | -11.696 | -11.690 |

Noter

| | 1/1 - 31/12 2018 | 14/2 - 31/12 2017 | |
|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 40 | 22 | |
| | <u>40</u> | <u>22</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | -1.241 | -1.205 | |
| | <u>-1.241</u> | <u>-1.205</u> | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 6 | 6 | |
| Tilgang i årets løb | 3.040 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>3.046</u> | <u>6</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>3.046</u> | <u>6</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| B Group IVS, Holbæk | 100 % | 118.227 | 101.473 |
| | | <u>118.227</u> | <u>101.473</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | | 6 | 6 |
| | | <u>6</u> | <u>6</u> |

Selskabskapitalen består af 6 anparter á nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Simon Mark Sørensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-683515857963
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2019 kl.: 13:42:47
Underskrevet med NemID

Simon Mark Sørensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-683515857963
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2019 kl.: 13:42:47
Underskrevet med NemID

Pia Søndergaard

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-246439925700
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2019 kl.: 13:51:48
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 05ad7cef1mSzp20386625