
N.E. Sørensen Finans ApS

Drosselvej 7, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 20/12 - 31/5)

CVR-nr. 41 19 78 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/10 2020

Knud Erik Due
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 20. december - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. december 2019 - 31. maj 2020 for N.E. Sørensen Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28. oktober 2020

Direktion

Niels Erik Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i N.E. Sørensen Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E. Sørensen Finans ApS for regnskabsåret 20. december 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 28. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet

N.E. Sørensen Finans ApS
Drosselvej 7
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 41 19 78 89
Regnskabsperiode: 20. december - 31. maj
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Niels Erik Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 20. december - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> TDKK
Andre eksterne omkostninger		-15
Bruttoresultat		-15
Finansielle indtægter	2	433
Finansielle omkostninger	3	-2.520
Resultat før skat		-2.102
Skat af årets resultat	4	455
Årets resultat		-1.647

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000
Overført resultat	-3.647
	-1.647

Balance 31. maj

	Note	2020 TDKK	Åbningsbalan- ce 20/12 2019 TDKK
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.168	9.140
Udskudt skatteaktiv	5	473	0
Selskabsskat		31	0
Tilgodehavender		6.672	9.140
Værdipapirer	6	22.926	25.860
Likvide beholdninger		3.770	0
Omsætningsaktiver		33.368	35.000
Aktiver		33.368	35.000
Passiver			
Selskabskapital		40	40
Overført resultat		31.313	34.960
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000	0
Egenkapital		33.353	35.000
Anden gæld		15	0
Kortfristede gældsforpligtelser		15	0
Gældsforpligtelser		15	0
Passiver		33.368	35.000
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
2019/20					
Egenkapital 20. december	40	0	34.960	0	35.000
Årets resultat	0	0	-3.647	2.000	-1.647
Egenkapital 31. maj	40	0	31.313	2.000	33.353
2018/19					
Egenkapital 20. december	0	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40	34.960	0	0	35.000
Overført fra overkurs ved emission	0	-34.960	34.960	0	0
Egenkapital 20. december	40	0	34.960	0	35.000

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele og at investere i værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

	2019/20
	TDKK
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	60
Andre finansielle indtægter	373
	<u>433</u>

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	2.520
	<u>2.520</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	12
Årets udskudte skat	-473
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6
	<u>-455</u>

5 Udskudt skatteaktiv

	2020	Åbningsbalan-
	TDKK	ce 20/12 2019
		TDKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-473	0
Overført til udskudt skatteaktiv	473	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	473	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>473</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> TDKK	<u>Åbningsbalan- ce 20/12 2019</u> TDKK
6 Værdipapirer		
Aktier	14.939	25.860
Obligationer	7.987	0
	<u>22.926</u>	<u>25.860</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er på balancedagen ingen eventualforpligtelser.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.E. Sørensen Finans ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.