

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE STATS-AUTORISERET REVISIONSFIRMA

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 1291

Sørensminde Holding ApS

(CVR nr. 26 99 86 97)

Lindeengen 4
2740 Skovlunde

Årsrapport 2012

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Skovlunde, den 4. juni 2013

Dirigent: Charlotte Knudsen

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet består i at besidde aktier i Asøma Tandhjul A/S.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2012 og balance pr. 31. december 2012 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 5.343 og balancen en negativ egenkapital på kr. 62.138.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. statusdagen en negativ egenkapital på kr. 62.138, og selskabets omsætningsaktiver udgør kr. 4.149 mens den kortfristet gæld udgør kr. 66.287. Dette medfører at selskabet kan få likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, bl.a. efter realisering af en avance i datterselskabet på en ejendom der er afhændet efter status, og derved modtagelse af afdrag på et nedskrevet tilgodehavende at kunne opretholde driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter regnskabsprincipper for virksomheder i forsat drift.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Sørensminde Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 4. juni 2013

I DIREKTIONEN:

Charlotte Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Sørensminde Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sørensminde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter på siderne 1 til 12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar og den udførte revision:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at selskabet er i en kapitaltabssituation ifølge selskabsloven.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til det i note 4 og ledelsesberetningen anførte om usikkerhed ved forsæt drift. Som følge af den realiserede avance på en afhændet ejendom i datterselskabet efter status, aflægges regnskabet efter regnskabsprincipper for virksomheder i forsæt drift.

Kgs. Lyngby, den 4. juni 2013

BADSTED • REVISION ApS
RÅDGIVENDE STATSATORISERET REVISIONSFIRMA

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Sørensminde Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2012 (balancedagen).

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 25 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 25 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> T.DKK
Andre eksterne omkostninger		-4.205	-6
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-4.205	-6
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	-708
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	11
Tilbageførte finansielle aktiver		9.548	0
Finansielle omkostninger		0	-1
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		5.343	-704
Skat af ordinært resultat	1	0	-3
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		5.343	-707
ÅRETS RESULTAT:		5.343	-707
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		5.343	-707
		5.343	-707

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		DKK	T.DKK
AKTIVER:			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	538
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>538</u>
Likvide beholdninger		<u>4.149</u>	<u>4</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>4.149</u>	<u>542</u>
AKTIVER I ALT:		<u>4.149</u>	<u>542</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud		-187.138	-192
EGENKAPITAL:	3	-62.138	-67
Hensættelse negativ egenkapital i datterselskab		0	548
HENSATTE FORPLIGTELSER:		0	548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	7
Gæld til associerede virksomheder		32.368	32
Anden gæld		21.919	22
Kortfristede gældsforpligtelser		66.287	61
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT:		66.287	61
PASSIVER I ALT:		4.149	542

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	T.DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Ændring i udskudt skat	0	3
	0	3
	0	3
 2 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Asøma Tandhjul A/S, Hjemsted</u>		
Selskabskapital	500.000	500
Ejerandel	100%	50%
 <u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	3.100.324	3.100
Årets tilgang ved køb	1	
Saldo pr. 31. december 2012	3.100.325	3.100
 <u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	-3.647.843	-2.939
 Andel af skat af årets resultat	0	-708
Andel af resultat efter skat	0	-708
 Årets nedskrivning	547.518	
Saldo pr. 31. december 2012	-3.100.325	-3.647
 Kapitalandel, nedskrevet til	0	-547
 Resultat og egenkapital for kapitalandelen		
Andel af årets resultat	-2.081.707	-708
Andel af egenkapital	-3.176.744	-547

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	T.DKK
3 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2012	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. januar 2012	-192.481	515
Overført af årets resultat	5.343	-707
	<u>-187.138</u>	<u>-192</u>
	<u>-62.138</u>	<u>-67</u>

4 Oplysning om væsentlig usikkerheder, udsædvanlige forhold og efterfølgende

Selskabet har pr. statusdagen en negativ egenkapital på kr. 62.138, og selskabets omsætningsaktiver udgør kr. 4.149 mens den kortfristet gæld udgør kr. 66.287. Dette medfører at selskabet kan få likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, bl.a. efter realisering af en avance i datterselskabet på en ejendom der er afhændet efter status, og derved modtagelse af afdrag på et nedskrevet tilgodehavende at kunne opretholde driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter regnskabsprincipper for virksomheder i forsat drift.

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9-10
Noter til årsregnskabet	11-12