

## Fa. Sørensens Holding ApS

Rømøvej 9  
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38

## ÅRSRAPPORT 2012

7. juni 2011 - 30. september 2012  
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. marts 2013.



Leif Sørensen  
Dirigent

959 årsregnskab 2011/2012

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Fa. Sørensens Holding ApS  
Rømøvej 9  
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38  
Regnskabsår: 7/6 2011 til 30/9 2012  
Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Direktion**

Leif Sørensen

### **Revision**

ØERNES REVISION  
Registreret revisionsaktieselskab  
Havnepladsen 8, 1.  
4800 Nykøbing F.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Fa. Sørensens Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 4. marts 2013

**Direktion**



---

Leif Sørensen

**Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Fa. Sørensens Holding ApS.**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fa. Sørensens Holding ApS for perioden 7. juni 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 84.420 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 4.420. Disse forhold, sammen med de øvrige nævnte forhold i note 1, indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for fortsætte driften.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og anden regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet**

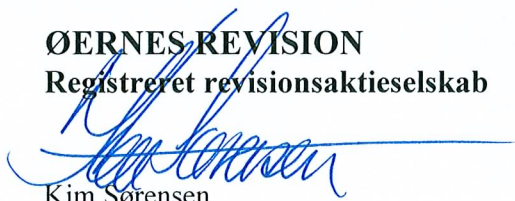
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets kapital. Selskabets ledelse skal iagttage selskabslovens § 119.

#### **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.

Nykøbing F., den 4. marts 2013

**ØERNES REVISION**  
**Registreret revisionsaktieselskab**



Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets formål er at være holdingselskab og derved eje kapitalandele i andre selskaber.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets ledelse anser årets resultat for at være ikke tilfredsstillende.

### **Datterselskabet Setobyg ApS:**

Årets resultat i Setobyg ApS udviser et underskud pr. t.kr. 274 samt en negativ egenkapital på t. kr. 194.

Det negative resultat skyldes manglende tilpasning af omkostningsniveauet til selskabets faktiske aktivitet.

Selskabet har ingen kreditfacilliteter til rådighed, selskabet skal således ved egen indtjening eller ved hjælp af kreditfacilliteter hos selskabets kreditorer herunder SKAT skaffe den fulde likviditet til driften.

Ved udgangen af regnskabsåret 2011/2012 er selskabet påbegyndt en større entreprsie, som skal udføres i hele det kommende regnskabsår. Denne entreprsie, sammen med selskabets øvrige normale løbende arbejdsopgaver i det kommende regnskabsår, forventes at udløse et positivt driftsresultat. Herudover forventer selskabets ledelse, at få etableret aftaler med selskabets kreditorer herunder SKAT. De nævnte forhold skal danne grundlag for, at den nødvendige likviditet til driften vil være til rådighed.

### **Særlige forhold vedørende regnskabsåret**

Der er ingen særlige forhold vedrørende regnskabsåret udover det i årsrapportn nævnte.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsregnskabet.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Forventninger til fremtiden**

Som anført ovenfor forventes der en gunstig udvikling i datterselskabets drift med et deraf forventet positivt driftsresultat til følge.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen inden for 1-3 år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. reglerne i årsregnskabslovens § 110.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Indregningskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Resultat efter skat fra henholdsvis dattervirksomhed og associeret virksomhed indregnes som særskilte poster i resultatopgørelsen. Afskrivning på eventuel goodwill, modregnes i indtægten fra datter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er sambeskattet med datterselskabet Setobyg ApS. Fa. Sørensens Holding ApS fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med myndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen medtages til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, værdiansættes til kr. 0.

## Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender hos dattervirksomheder med en negativ regnskabsmæssig indre værdi, nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes at være uerholdigt efter en sædvanlig vurdering af debtors betalingsevne.

Overstiger den negative regnskabsmæssige indre værdi tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datterselskabets underbalance.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat. Udbytte fra datter indregnes ikke i resultatopgørelsen. Når udbytte modtages, modposteres udbytte på kapitalandelene.

### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Hvis værdien af kapitalandelene er forøget siden anskaffelsen, bindes forskelsbeløbet på "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven er en fælles nettoreserve for alle dattervirksomheder og associerede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### **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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver aktiveres ikke, men oplyses i en note.

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. I årsregnskabet er anvendt en skattesats på 25%.

## Resultatopgørelse for perioden 7. juni 2011 - 30. september 2012

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>
Bruttotab	<u>-5.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-5.000</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	-80.000
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-670</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-85.670</b>
Skat af årets resultat	<u>1.250</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-84.420</u></u></b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	0
Foreslået udbytte	0
Overført resultat	<u>-84.420</u>
<b>I alt</b>	<b><u><u>-84.420</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>
<b>AKTIVER:</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>
	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>
	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<b>Tilgodehavender</b>	
	Udskudt skatteaktiv
	1.250
	<b>Tilgodehavender i alt</b>
	<b>1.250</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>
	<b>1.250</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>
	<b>1.250</b>
 <b>PASSIVER</b>	
<b>Egenkapital</b>	
	Virksomhedskapital
	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
	0
	Overført resultat
	-84.420
	Forslag til udbytte
	0
3	<b>Egenkapital i alt</b>
	<b>-4.420</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>
	Anden gæld
	5.000
	Gæld til dattervirksomhed
	670
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>
	<b>5.670</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>
	<b>5.670</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>
	<b>1.250</b>
1	<b>Going concern</b>
4	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>
5	<b>Eventualforpligtigelser</b>

# Noter til årsregnskabet

2011/2012

## 1 Note om going concern

Selskabet har i indeværende regnskabsår som sluttede 30. september 2012 haft et tab på kr. 84.420. Selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 4.420.

Datterselskabet har ingen kreditfacilliteter til rådighed, selskabet skal således ved egen indtjening eller ved hjælp af kreditfacilliteter hos selskabets kreditorer herunder SKAT skaffe den fulde likviditet til driften. Datterselskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår herudover forventer selskabets ledelse at få etableret aftaler med selskabets kreditorer herunder SKAT. Dette skal danne grundlag for, at den nødvendige likviditet vil være til rådighed til den fortsatte drift i datterselskabet.

## 2 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i følgende virksomheder

Setobyg ApS

Cvr nr.: 33 75 60 62

Ejerandel i %	100
Selskabskapital	80.000
Regnskabsmæssigt resultat efter skat	-274.506
Regnskabsmæssig egenkapital	-194.506
Anskaffelsessum primo	80.000
Årets tilgang	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>80.000</b>
Værdireguleringer primo	0
Årets resultatandel efter skat	-274.506
Reg. af ovf. resultat p.g.a. begrænset hæftelse	194.506
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>-80.000</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Egenkapital

#### Anpartskapital

80.000

Der er ikke udstedt anparter

Anpartskapital en er ikke opdelt i klasser.

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Opskrivning primo

0

Opskrivning i året

0

Overført til modregning i overkurs

0

0

#### Overført resultat

Primo

0

Overført i henhold til resultatdisponering

-84.420

**Overført til næste år ultimo**

**-84.420**

#### Egenkapital i alt

-4.420

#### Afholdte stiftelsesomkostninger

670

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i sambeskatning med dets helejede datterselskab og som følge heraf hæfter selskabet for koncernens samlede skatteforpligtigelse.