

Fa. Sørensen Holding ApS

Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38

INTERN ÅRSRAPPORT 2012/2013

1. oktober 2012 - 30. september 2013
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. marts 2014.

Leif Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12
Specifikationer	13

UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskab

Fa. Sørensens Holding ApS
Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38
Regnskabsår: 1/10 2012 til 30/9 2013
Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Leif Sørensen

Datterselskaber

Setobyg ApS
Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.
CVR nr. 33 75 60 62

Seto Entreprise ApS
Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.
CVR nr. 34 88 51 33

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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 opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 6. marts 2014

Direktion

Leif Sørensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Fa. Sørensens Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Fa. Sørensens Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelige tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at datterselskabet Setobyg ApS ingen kreditfaciliteter har til rådighed og datterselskabet er således afhængig af, at kan fremskaffe den nødvendige likviditet til driften ved hjælp af egen indtjening eller ved kreditfaciliteter hos datterselskabets kreditorer.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtaelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 6. marts 2014

ØERNES REVISION

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

UDKAST

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 tilfredsstillende.

Datterselskabet Setobyg ApS:

Årets resultat i Setobyg ApS udviser et overskud på kr. 305.774 og som følge heraf udgør egenkapitalen kr. 111.268.

Selskabet har gennem en øget aktivitet og en tilpasning af omkostningsniveauet fået vendt sidste års negative udvikling.

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

Selskabets ledelse forventer, at kunne fortsætte de indgåede aftaler med selskabets kreditorer herunder SKAT. Disse aftaler skal medvirke til, at den nødvendige likviditet til driften vil være til rådighed.

Datterselskabet Seto Entreprise ApS:

Årets resultat i Seto Entreprise ApS udviser et underskud på kr. 20.927 og som følge heraf udgør egenkapitalen kr. 63.073.

Det er selskabets 1. regnskabsår, som er påvirket af etableringsudgifter. Ledelsen forventer en positiv drift og udvikling fremover.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ingen særlige forhold vedrørende regnskabsåret udover det i årsrapporten 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

Der forventes en gunstig udvikling i datterselskabernes drift med et deraf forventet positivt driftsresultat til følge.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

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

Der er ikke foretaget ændring i anvendt regnskabspraksis

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 24,5% 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 datterselskaberne Setobyg ApS og Seto Entreprise ApS. Fa. Sørensens Holding ApS fungerer som administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. I årsregnskabet er anvendt en skattesats på 24,5%.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1	Bruttotab	-10.440	-5.000
	Resultat før finansielle poster	-10.440	-5.000
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	90.341	-80.000
2	Øvrige finansielle omkostninger	-3.078	-670
	Ordinært resultat før skat	76.824	-85.670
2	Skat af årets resultat	3.287	1.250
	Årets resultat	80.110	-84.420
	Resultatdisponering		
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.341	0
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført resultat	69.769	-84.420
	I alt	80.110	-84.420

Balance pr. 30. september 2013

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	AKTIVER:		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	174.341	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>174.341</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>174.341</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Mellemregning tilknyttede virksomheder	1.670	0
4	Udskudt skatteaktiv	4.537	1.250
	Tilgodehavender i alt	<u>6.207</u>	<u>1.250</u>
	Likvide beholdninger		
3	Likvide midler	1.561	0
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.561</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.767</u>	<u>1.250</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>182.108</u></u>	<u><u>1.250</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.341	0
	Overført resultat	-14.651	-84.420
4	Egenkapital i alt	<u>75.690</u>	<u>-4.420</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Anden gæld	7.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	99.418	670
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>106.418</u>	<u>5.670</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>106.418</u>	<u>5.670</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>182.108</u></u>	<u><u>1.250</u></u>
1	Going concern		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualforpligtigelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1 Note om going concern		
Selskabet har i indeværende regnskabsår som sluttede 30. september 2013 haft et overskud på kr. 80.110. Selskabets egenkapital udgør pr. samme dato kr. 75.690.		
Datterselskabet Setobyg ApS har ingen kreditfaciliteter til rådighed, selskabet skal således ved egen indtjening eller ved hjælp af kreditfaciliteter 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 kunne fortsætte de indgåede 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 Øvrige finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	3.078	0
Stiftelsesomkostninger	0	670
	3.078	670
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kapitalandele i følgende virksomheder		
Setobyg ApS		
CVR nr. 33 75 60 62		
Ejerandel i %	100	100
Selskabskapital	80.000	80.000
Regnskabsmæssigt resultat efter skat	305.774	-274.506
Regnskabsmæssig egenkapital	111.268	-194.506
Anskaffelsessum primo	80.000	80.000
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	80.000	80.000
Værdireguleringer primo	-80.000	0
Årets resultatandel efter skat	305.774	-274.506
Reg. af ovf. resultat p.g.a. begrænset hæftelse	-194.506	194.506
Værdireguleringer ultimo	31.268	-80.000
Bogført værdi ultimo	111.268	0

Noter til årsregnskabet

	2012/2013	2011/2012
Seto Entreprise ApS CVR nr. 34 88 51 33		
Ejerandel i %	100	0
Selskabskapital	80.000	0
Regnskabsmæssigt resultat efter skat	-20.927	0
Regnskabsmæssig egenkapital	63.073	0
Anskaffelsessum primo	84.000	0
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	84.000	0
Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultatandel efter skat	-20.927	0
Værdireguleringer ultimo	-20.927	0
Bogført værdi ultimo	63.073	0
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt	174.341	0
4 Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	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	0
Opskrivning i året	10.341	0
Overført til modregning i overkurs	0	0
	10.341	0
Overført resultat		
Primo	-84.420	0
Overført i henhold til resultatdisponering	69.769	-84.420
Overført til næste år ultimo	-14.651	-84.420
Egenkapital i alt	75.690	-4.420
Afholdte stiftelsesomkostninger	0	670

Noter til årsregnskabet

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
6 Eventualforpligtigelser		
Selskabet indgår i sambeskatning med dets helejede datterselskaber. Den skyldige skat for koncernen udgør	<u>24.308</u>	<u>0</u>

UDKAST

Specifikationer

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1 Bruttofortjeneste		
Øvrige omkostninger		
Gebyr	2	0
Revision og regnskabsassistance	10.438	5.000
	<u>10.440</u>	<u>5.000</u>
Andre eksterne omkostninger, i alt	<u>10.440</u>	<u>5.000</u>
Bruttofortjeneste	<u><u>-10.440</u></u>	<u><u>-5.000</u></u>
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	0
Udskudt skat primo	1.250	0
Udskudt skat ultimo	-4.537	-1.250
	<u>-3.287</u>	<u>-1.250</u>
3 Likvide midler		
Møns Bank 6140 4129639	1.561	0
	<u>1.561</u>	<u>0</u>
4 Hensættelser til udskudt skat		
Der hviler udskudt skat på følgende poster:		
Skattemæssige underskud	-4.537	-1.250
	<u>-4.537</u>	<u>-1.250</u>
Optaget i regnskabet med	<u><u>-4.537</u></u>	<u><u>-1.250</u></u>
5 Anden gæld		
Hensat revisorhonorar	7.000	5.000
	<u>7.000</u>	<u>5.000</u>

Skatteopgørelse 2013

Fa. Sørensens Holding ApS

Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38

Revisors erklæring om opstilling af skatteopgørelse

Til den daglige ledelse i Fa. Sørensens Holding ApS

Vi har opstillet skatteopgørelsen for Fa. Sørensens Holding ApS for indkomståret 2013 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2013 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Skatteopgørelsen omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 skatteopgørelsen efter gældende skattelovgivning. 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.

Skatteopgørelsen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af skatteopgørelse, 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 skatteopgørelsen. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt skatteopgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i skatteopgørelsen er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Skatteopgørelsen er således udarbejdet udenlukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Nykøbing F., den 6. marts 2014

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Skattemæssige specifikationer

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1 Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Resultat før skat i henhold til resultatopgørelse	<u>76.824</u>	<u>-85.670</u>
Tillæg:		
Resultat tilknyttede virksomheder	-90.341	80.000
Stiftelsesomkostninger	<u>0</u>	<u>670</u>
Tillægges i alt	<u>-90.341</u>	<u>80.670</u>
Skattepligtig indkomst	<u><u>-13.518</u></u>	<u><u>-5.000</u></u>
Selskabsskat 25%	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Underskudssaldo til fremførsel (evig fremførsel)		
Underskud regnskabsåret 2011/2012	5.000	0
Underskud regnskabsåret 2012/2013	<u>13.518</u>	<u>5.000</u>
Til evig fremførsel	<u><u>18.518</u></u>	<u><u>5.000</u></u>