

## Fa. Sørensen Holding ApS

Englandsvej 2  
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38

## ÅRSRAPPORT 2013/2014

1. oktober 2013 - 30. september 2014  
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/11 2014.



Leif Sørensen  
Dirigent

959 årsregnskab 2013/2014

medlem af FSR - danske revisorer

cvr nr. 18 54 54 70

**øernes revision**

langgade 4  
4800 nykøbing f  
tlf. 5444 5455  
nyk@oernes.dk  
www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Fa. Sørensens Holding ApS  
Englandsvej 2  
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 38  
Regnskabsår: 1/10 2013 til 30/9 2014  
Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Direktion**

Leif Sørensen

### **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 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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 28. oktober 2014

### Direktion

  
\_\_\_\_\_  
Leif Sørensen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejeren i Fa. Sørensen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Fa. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

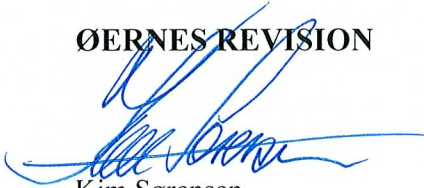
### Supplerende oplysninger

#### Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 93.330 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.9.2014, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 17.639 kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Nykøbing F., den 28. oktober 2014

**ØERNES REVISION**



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 utilfredsstillende.

### **Datterselskabet Stop September 2014 ApS (tidligere Setobyg ApS) under konkurs**

Datterselskabet Stop September 2014 ApS (tidligere Setobyg ApS) er under konkurs og holdingselskabets fortsatte drift er afhængig af, at der kan fremskaffes likviditet til at indfri gælden på kr. 83.288 til Stop September 2014 ApS.

Selskabets ledelse forventer, at der kan indgås aftale med kurator om afviklingen af gælden således, at den nødvendige likviditet til holdingselskabets fortsatte drift vil være til rådighed.

### **Datterselskabet Seto Entreprise ApS**

Årets resultat i Seto Entreprise ApS udviser et overskud på kr. 26.069 og egenkapitalen udgør kr. 89.142.

Ledelsen forventer en fortsat positiv drift i de kommende år.

### **Datterselskabet Seto BYG IVS**

Selskabet blev stiftet 22.9.2014 og 1. regnskabsperiode løber til 30. september 2015. Ledelsen forventer et positivt resultat i 1. regnskabsperiode.

### **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 fortsat gunstig udvikling i datterselskabet Seto Entreprise ApS's drift med deraf forventede positive driftsresultater til følge.

Ledelsen forventer et positivt driftsresultat i Seto Byg IVS i selskabets 1. regnskabsperiode.

Det er ledelsens forventning, ved egen indtjening, at kunne reetablere egenkapitalen indenfor 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Indregningskriterier

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

Resultat efter skat fra dattervirksomheder 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 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5% 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 Stop September ApS (tidligere Setobyg ApS) under konkurs, Seto Entreprise ApS og Seto Byg IVS. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

#### 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 nettorealisationsværdi.

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 23,5%.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Bruttotab	-10.135	-10.440
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-10.135</b>	<b>-10.440</b>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-85.199	90.341
2 Øvrige finansielle omkostninger	-615	-3.078
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-95.949</b>	<b>76.824</b>
Skat af årets resultat	2.619	3.287
<b>Årets resultat</b>	<b>-93.330</b>	<b>80.110</b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-10.341	10.341
Overført resultat	-82.989	69.769
<b>I alt</b>	<b>-93.330</b>	<b>80.110</b>

## Balance pr. 30. september 2014

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3	94.813	174.341
	<u>94.813</u>	<u>174.341</u>
	<u>94.813</u>	<u>174.341</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	0	1.670
	2.526	4.537
	<u>2.526</u>	<u>6.207</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
	58	1.561
	<u>58</u>	<u>1.561</u>
	<u>2.584</u>	<u>7.767</u>
	<u>97.397</u>	<u>182.108</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	80.000	80.000
	0	10.341
	-97.639	-14.651
4	<u>-17.639</u>	<u>75.690</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	12.670	7.000
	102.366	99.418
	<u>115.036</u>	<u>106.418</u>
	<u>115.036</u>	<u>106.418</u>
	<u>97.397</u>	<u>182.108</u>
1	<b>Going concern</b>	
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
6	<b>Eventualforpligtigelser</b>	

## Noter til årsregnskabet

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
<b>1 Going concern</b>		
Selskabet har i indeværende regnskabsår som sluttede 30. september 2014 haft et underskud på kr. 93.330. Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. september 2014 selskabets aktiver med kr. 17.639		
 Selskabet skylder kr. 83.288 til datterselskabet Stop September 2014 ApS (tidligere Setobyg ApS) under konkurs, selskabet har ikke likviditet til at indfri gælden, der således skal fremskaffes gennem andre långivere, herunder datterselskaberne Seto Entreprise ApS, Seto Byg IVS og kapitalejerne. Datterselskaberne Seto Entreprise ApS og Seto Byg IVS forventer positive resultater for det kommende regnskabsår. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige finansiering vil være til rådighed 12 måneder fra balancedagen.		
 <b>2 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	0	3.078
Renter kreditorer	615	0
	<b>615</b>	<b>3.078</b>
 <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kapitalandele i følgende virksomheder: Stop September 2014 ApS (tidligere Seto Byg ApS), under konkurs. CVR nr. 33 75 60 62		
 Ejerandel i %	100	100
Selskabskapital	80.000	80.000
Regnskabsmæssigt resultat efter skat	-	305.774
Regnskabsmæssig egenkapital	-	111.268
Der er ikke udarbejdet årsregnskab, selskabet er under konkurs.		
 Anskaffelsessum primo	80.000	80.000
Årets tilgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
 Værdireguleringer primo	31.268	-80.000
Årets resultatandel, (under konkurs)	-111.268	305.774
Reg. af ovf. resultat p.g.a. begrænset hæftelse	0	-194.506
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>-80.000</b>	<b>31.268</b>
 <b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>111.268</b>

## Noter til årsregnskabet

Seto Entreprise ApS  
CVR nr. 34 88 51 33

Ejerandel i %	100	100
Selskabskapital	80.000	80.000
Regnskabsmæssigt resultat	26.069	-20.927
Regnskabsmæssig egenkapital	89.141	63.073
Anskaffelsessum primo	84.000	84.000
Årets tilgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>84.000</b>	<b>84.000</b>
Værdireguleringer primo	-20.927	0
Årets resultatandel	26.069	-20.927
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>5.142</b>	<b>-20.927</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>89.142</b>	<b>63.073</b>

Seto Byg IVS  
CVR nr. 36 39 86 47

Ejerandel i %	100	0
Selskabskapital	1	0
Selskabet er stiftet 22.9.2014. Første regnskabsperiode 22.9.2014 - 30.9.2015		
Anskaffelsessum primo	0	0
Årets tilgang	5.671	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>5.671</b>	<b>0</b>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultatandel	0	0
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>5.671</b>	<b>0</b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>94.813</b>	<b>174.341</b>

## Noter til årsregnskabet

<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 100 og multipla heraf.		
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Opskrivning primo	10.341	0
Opskrivning i året	<u>-10.341</u>	<u>10.341</u>
	<u>0</u>	<u>10.341</u>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-14.651	-84.420
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-82.989</u>	<u>69.769</u>
<b>Overført til næste år ultimo</b>	<u>-97.639</u>	<u>-14.651</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-17.639</u></u>	<u><u>75.690</u></u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>6 Eventualforpligtigelser</b>		
Selskabet indgår i sambeskatning med dets helejede datterselskaber. Den skyldige skat for koncernen udgør	<u>23.050</u>	<u>23.050</u>