

Sørens Tagdækning Holding ApS

CVR-nr. 30 24 26 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2013.

Henrik Bjerre
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Søren Tagdækning Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og 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 de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 14. marts 2013

Direktion

Søren Dam
adm. direktør

Anders Skytte Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søren Tagdækning Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Tagdækning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

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.

Lemvig, den 14. marts 2013

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sørens Tagdækning Holding ApS Kløvervej 28 7490 Aulum
	CVR-nr.: 30 24 26 88
	Stiftet: 1. januar 2007
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Søren Dam, adm. direktør Anders Skytte Dam
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar i datterselskabet Søren Tagdækning ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 848.316 kr. mod 785.468 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørens Tagdækning Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat..

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager Søren Tagdækning Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.750	-3.126
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	468.611	787.819
Andre finansielle indtægter	1.663	0
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	383.250	0
1 Andre finansielle omkostninger	-1.639	0
Resultat før skat	847.135	784.693
2 Skat af årets resultat	1.181	775
Årets resultat	848.316	785.468
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-34.594	212.819
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	782.910	472.649
Disponeret i alt	848.316	785.468

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i dattervirksomhed	271.975	337.819
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	20.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>359.368</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>651.343</u>	<u>337.819</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>651.343</u>	<u>337.819</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	450.000	450.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	30.000	0
	Udskudt skatteaktiv	0	5.075
	Tilgodehavende selskabsskat	1.181	0
	Andre tilgodehavender	<u>110.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>591.181</u>	<u>455.075</u>
	Likvide beholdninger	<u>320.026</u>	<u>26</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>911.207</u>	<u>455.101</u>
	Aktiver i alt	<u>1.562.550</u>	<u>792.920</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	178.225	212.819
7 Overført resultat	1.117.684	334.774
Egenkapital i alt	<u>1.420.909</u>	<u>672.593</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.891	16.577
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.641</u>	<u>120.327</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>141.641</u>	<u>120.327</u>
Passiver i alt	<u>1.562.550</u>	<u>792.920</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.639	0
	1.639	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.181	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-775
	-1.181	-775
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris primo	125.000	125.000
Afgang i årets løb	-31.250	0
Kostpris ultimo	93.750	125.000
Opskrivninger primo	212.819	-125.000
Årets resultat	468.611	787.819
Årets tilbageførsler på afgang	-53.205	0
Udbytte	-450.000	-450.000
Opskrivninger ultimo	178.225	212.819
Regnskabsmæssig værdi ultimo	271.975	337.819
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sørens Tagdækning ApS	Herning	75 %

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris ultimo	20.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dansk Tag Energi ApS	Herning	25 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	212.819	0
Overført fra resultatfordeling	-34.594	212.819
	178.225	212.819
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	334.774	-137.875
Årets overførte overskud eller underskud	782.910	472.649
	1.117.684	334.774