

Sørens Tagdækning Holding ApS

CVR-nr. 30 24 26 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2014.

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 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 30. april 2014

Direktion

Søren Dam
adm. direktør

Anders Skytte Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søren Tagdækning Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Tagdækning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 30. april 2014

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 7. regnskabsår
Direktion	Søren Dam, adm. direktør Anders Skytte Dam
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Dattervirksomhed	Sørens Tagdækning ApS, Herning
Associeret virksomhed	Dansk Tag Energi ApS, Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 457.590 kr. mod 848.316 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 og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed 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.

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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Tagdækning Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser 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>2013</u>	<u>2012</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.501	-4.750
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	449.191	468.611
Andre finansielle indtægter	19.245	1.663
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	0	383.250
1 Andre finansielle omkostninger	-2.570	-1.639
Resultat før skat	460.365	847.135
2 Skat af årets resultat	-2.775	1.181
Årets resultat	457.590	848.316
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-809	-34.594
Udbytte for regnskabsåret	109.333	100.000
Overføres til overført resultat	349.066	782.910
Disponeret i alt	457.590	848.316

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i dattervirksomhed	271.166	271.975
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	20.000	20.000
	Andre tilgodehavender	264.719	359.368
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>555.885</u>	<u>651.343</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>555.885</u>	<u>651.343</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	450.000	450.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	153.894	30.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.181
	Andre tilgodehavender	110.000	110.000
	Tilgodehavender i alt	<u>713.894</u>	<u>591.181</u>
	Likvide beholdninger	<u>660.024</u>	<u>320.026</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.373.918</u>	<u>911.207</u>
	Aktiver i alt	<u>1.929.803</u>	<u>1.562.550</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	177.416	178.225
7	Overført resultat	<u>1.466.750</u>	<u>1.117.684</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.769.166</u>	<u>1.420.909</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.779	37.891
	Selskabsskat	2.775	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>109.333</u>	<u>100.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.637</u>	<u>141.641</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>160.637</u>	<u>141.641</u>
	Passiver i alt	<u>1.929.803</u>	<u>1.562.550</u>
 8 Eventualposter			

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>2.570</u>	<u>1.639</u>
	<u>2.570</u>	<u>1.639</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>2.775</u>	<u>-1.181</u>
	<u>2.775</u>	<u>-1.181</u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris primo	93.750	125.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-31.250</u>
Kostpris ultimo	<u>93.750</u>	<u>93.750</u>
Opskrivninger primo	178.225	212.819
Årets resultat	449.191	468.611
Årets tilbageførsler på afgang	0	-53.205
Udbytte	<u>-450.000</u>	<u>-450.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>177.416</u>	<u>178.225</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>271.166</u>	<u>271.975</u>
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sørens Tagdækning ApS	Herning	75 %

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	20.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>20.000</u>	 <u>20.000</u>
 Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dansk Tag Energi ApS	Herning	25 %
 5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	178.225	212.819
Overført fra resultatfordeling	<u>-809</u>	<u>-34.594</u>
	<u>177.416</u>	<u>178.225</u>
 7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.117.684	334.774
Årets overførte overskud eller underskud	<u>349.066</u>	<u>782.910</u>
	<u>1.466.750</u>	<u>1.117.684</u>
 8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Sambeskatning (fortsat)**

- Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 196 t.kr.

- Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.