

C. Søren Invest ApS
Enggårdsvej 6, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. november 2014 - 31. oktober 2015

CVR-nr. 33 95 86 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2016.

Christian Harald Søren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2014 - 31. oktober 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 for C. Søren Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. marts 2016

Direktion

Christian Harald Søren
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i C. Sørevik Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C. Sørevik Invest ApS for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015, 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. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at kapitalen er reetableret ved salg af aktiviteter efter regnskabsårets afslutning.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, haft et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret.

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet og betalt moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Vejle, den 31. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

C. Sørensen Invest ApS
Enggårdsvej 6
7100 Vejle

CVR-nr.: 33 95 86 09
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
1. regnskabsår

Direktion

Christian Harald Sørensen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Danske Bank A/S, Kirkegade 5, 7100 Vejle

Associeret virksomhed

Bach Trading ApS, Spentrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i handel med kloakmaterialer.

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets formål overgået til, at investere i nystartede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.544.505 mod 2.126.560 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -338.392 mod -46.469 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har reetableret egenkapitalen ved salg af selskabets aktiviteter i 2016, hvorefter der ikke er driftsaktivitet i selskabet.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har solgt selskabets aktiver efter regnskabsårets afslutning og har i den forbindelse reetableret selskabets egenkapital.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. Søren Invest 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, biler, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gæld til pengeinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	2.544.505	2.126.560
2 Personaleomkostninger	-2.590.645	-2.053.012
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.428	-39.197
Andre driftsomkostninger	-12.168	-41.111
Driftsresultat	-139.736	-6.760
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	8.738	8.579
Andre finansielle indtægter	38.745	62.107
3 Øvrige finansielle omkostninger	-339.126	-126.742
Resultat før skat	-431.379	-62.816
4 Skat af årets resultat	92.987	16.347
Årets resultat	-338.392	-46.469
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.738	8.579
Disponeret fra overført resultat	-347.130	-55.048
Disponeret i alt	-338.392	-46.469

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	304.144	88.959
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>304.144</u>	<u>88.959</u>
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	157.317	148.579
	Deposita	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.317</u>	<u>178.579</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>491.461</u>	<u>267.538</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.399.048	1.400.000
	Varebeholdninger i alt	<u>1.399.048</u>	<u>1.400.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.158.524	2.372.095
	Udskudte skatteaktiver	101.432	8.445
	Andre tilgodehavender	69.732	50.800
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	74.958
	Periodeafgrænsningsposter	41.826	10.638
	Tilgodehavender i alt	<u>2.371.514</u>	<u>2.516.936</u>
	Likvide beholdninger	8.314	20.110
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.778.876</u>	<u>3.937.046</u>
	Aktiver i alt	<u>4.270.337</u>	<u>4.204.584</u>

Balance 31. oktober

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.317	8.579
10	Overført resultat	<u>-287.710</u>	<u>59.420</u>
	Egenkapital i alt	<u>-190.393</u>	<u>147.999</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.232.857	913.437
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.285.239	2.443.669
	Selskabsskat	33.381	33.381
	Anden gæld	<u>909.253</u>	<u>666.098</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.460.730</u>	<u>4.056.585</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.460.730</u>	<u>4.056.585</u>
	Passiver i alt	<u>4.270.337</u>	<u>4.204.584</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har reetableret egenkapitalen ved salg af selskabets aktiviteter i 2016, hvorefter der ikke er driftsaktivitet i selskabet.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.217.974	1.771.965
Pensioner	240.760	132.777
Andre omkostninger til social sikring	23.850	18.585
Personaleomkostninger i øvrigt	108.061	129.685
	2.590.645	2.053.012
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	339.126	126.742
	339.126	126.742

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	7.522
Årets regulering af udskudt skat	-93.848	-23.869
Nedsættelse af selskabsskat fra 24,5% til 22%	861	0
	-92.987	-16.347

Noter

	31/10 2015	31/10 2014	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. november	152.323	110.000	
Tilgang i årets løb	381.400	104.823	
Afgang i årets løb	-190.700	-62.500	
Kostpris 31. oktober	343.023	152.323	
Af- og nedskrivninger 1. november	-63.364	-28.056	
Årets afskrivninger	-81.428	-39.197	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	105.913	3.889	
Af- og nedskrivninger 31. oktober	-38.879	-63.364	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	304.144	88.959	
6. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. november	140.000	0	
Tilgang i årets løb	0	140.000	
Kostpris 31. oktober	140.000	140.000	
Opskrivninger 1. november	115.154	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	8.738	115.154	
Opskrivninger 31. oktober	123.892	115.154	
Afskrivninger på goodwill 1. november	-106.575	0	
Årets afskrivninger på goodwill	0	-106.575	
Afskrivninger på goodwill 31. oktober	-106.575	-106.575	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	157.317	148.579	
Associeret virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Bach Trading ApS	Spentrup	50 %	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. oktober 2015
Direktion	10,2	74.958	0

Noter

	<u>31/10 2015</u>	<u>31/10 2014</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. november	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. november	8.579	0
Resultatandel	8.738	8.579
	<u>17.317</u>	<u>8.579</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. november	59.420	114.468
Årets overførte overskud eller underskud	-347.130	-55.048
	<u>-287.710</u>	<u>59.420</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr i driftsmidler og inventar, tilgodehavender og varelager.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse der årligt andrager t.kr. 60.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 84 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-20 måneder og en samlet restleasingydelse på 98 t.kr.