

E. Sørensen Holding ApS

Vester Kirkebakke 18, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 78 82 89

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2024.

Erik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for E. Sørensen Holding 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. november 2024

Direktion

Erik Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i E. Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. november 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Sørensen Holding ApS Vester Kirkebakke 18, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 32 78 82 89
	Stiftet: 16. marts 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
Direktion	Erik Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Murerfirmaet E. Sørensen ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Murerfirmaet E. Sørensen ApS samt formuepleje. Herudover har selskabets aktivitet bestået i udlejning af bygninger og driftsmateriel til tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 201 t.kr. mod 218 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 749 t.kr. mod 640 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2023/24 udgjort et overskud på 324 t.kr. mod et overskud sidste år på 458 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 10.319 t.kr. mod 9.618 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 701 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	200.620	218.119
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.723	-107.146
Resultat før finansielle poster	93.897	110.973
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	324.274	458.397
Finansielle indtægter	539.338	228.852
Finansielle omkostninger	-88.945	-106.911
Resultat før skat	868.564	691.311
Skat af årets resultat	-119.666	-51.278
Årets resultat	748.898	640.033
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	687.898	581.133
Disponeret i alt	748.898	640.033

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.362.404	1.422.158
3	Produktionsanlæg og maskiner	<u>10.571</u>	<u>57.540</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.372.975</u>	<u>1.479.698</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>474.923</u>	<u>608.649</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>474.923</u>	<u>608.649</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.847.898</u>	<u>2.088.347</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>94.281</u>	<u>141.879</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>94.281</u>	<u>141.879</u>
	Værdipapirer	<u>4.713.710</u>	<u>4.309.669</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.713.710</u>	<u>4.309.669</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.663.440</u>	<u>3.077.626</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.471.431</u>	<u>7.529.174</u>
	Aktiver i alt	<u>10.319.329</u>	<u>9.617.521</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	8.651.352	7.963.454
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	8.792.352	8.102.354
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	59.413	64.454
Hensatte forpligtelser i alt	59.413	64.454
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.303	2.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.200	13.500
Gæld til tilknyttet virksomhed	109.251	345.972
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.132.401	1.013.461
Selskabsskat	159.672	41.433
Anden gæld	33.737	33.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.467.564	1.450.713
Gældsforpligtelser i alt	1.467.564	1.450.713
Passiver i alt	10.319.329	9.617.521

5 Oplysninger om dagsværdi
6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	7.382.321	57.200	7.519.521
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Overført via resultatdisponering	0	581.133	58.900	640.033
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	7.963.454	58.900	8.102.354
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Overført via resultatdisponering	0	687.898	61.000	748.898
	80.000	8.651.352	61.000	8.792.352

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	2.087.422	2.087.422
Kostpris 30. juni	2.087.422	2.087.422
Afskrivninger 1. juli	-665.264	-605.511
Årets afskrivninger	-59.754	-59.753
Afskrivninger 30. juni	-725.018	-665.264
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.362.404	1.422.158
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	930.468	930.468
Kostpris 30. juni	930.468	930.468
Afskrivninger 1. juli	-872.928	-825.535
Årets afskrivninger	-46.969	-47.393
Afskrivninger 30. juni	-919.897	-872.928
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.571	57.540

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	1.529.205	1.529.205
Kostpris 30. juni	1.529.205	1.529.205
Nedskrivninger 1. juli	-920.556	-1.042.953
Årets resultat	324.274	458.397
Udbytte	-458.000	-336.000
Nedskrivninger 30. juni	-1.054.282	-920.556
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	474.923	608.649
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Murerfirmaet E. Sørensen ApS	Holstebro	100 %
5. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. juni		4.713.710
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		279.817

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 161 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Sørensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0-15 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

E. Sørensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.