

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vesterballevej 25A
Postboks 454
7000 Fredericia

Telefon 75 92 72 22
Telefax 75 93 39 88
www.deloitte.dk

Søren Andersen Holding ApS
CVR-nr. 13534594

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.03.2013.

Dirigent

Navn: Bent Ove Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Søren Andersen Holding ApS
Industrivej 5
5560 Aarup

CVR-nr.: 13534594

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Søren Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Søren Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønnemose, den 05.03.2013

Direktion

Søren Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søren Andersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i årsregnskabet målt til 2.032 t.kr., og heri udgør uafskreven goodwill på datterselskabet 1.920 t.kr. Med baggrund i datterselskabets aktuelle driftssituation er der, efter vores vurdering, ikke grundlag for at optage goodwill i denne størrelsesorden på disse kapitalandele, og vi tager derfor forbehold for værdiansættelse af goodwill. Det er ledelsens forventning, at datterselskabet fremadrettet kan blive overskudsgivende på et niveau, som retfærdiggør den anførte goodwillværdi.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed forbundet med vurderingen af selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om opretholdelse af såvel selskabets som datterselskabets kreditfaciliteter.

Selskabets og datterselskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fremadrettet kan fastholdes og eventuelt udvides i takt med forfald af de løbende forpligtelser. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er tilfældet, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf, men henleder opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet hermed.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Fredericia, den 05.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i ejerskab af anparter i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserer et underskud i regnskabsåret på 807 t.kr., hvilket kan henføres til underskud i datterselskabet samt afskrivning på den goodwill, som er tilknyttet datterselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende gæld, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år, da denne afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(6.250)</u>	<u>(6.250)</u>
Driftsresultat		(6.250)	(6.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(775.906)	(672.031)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(21.218)	(66.700)
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.175)</u>	<u>(267.028)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(806.549)	(1.012.009)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>864</u>
Årets resultat		<u>(806.549)</u>	<u>(1.011.145)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(806.549)</u>	<u>(1.011.145)</u>
		<u>(806.549)</u>	<u>(1.011.145)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.031.613</u>	<u>3.632.037</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>2.031.613</u>	<u>3.632.037</u>
Anlægsaktiver		<u>2.031.613</u>	<u>3.632.037</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>26.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>26.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>270</u>	<u>745</u>
Omsætningsaktiver		<u>26.270</u>	<u>745</u>
Aktiver		<u><u>2.057.883</u></u>	<u><u>3.632.782</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.284.241)</u>	<u>(2.477.692)</u>
Egenkapital		<u>(3.084.241)</u>	<u>(2.277.692)</u>
Bankgæld		<u>4.503.874</u>	<u>4.503.874</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.503.874</u>	<u>4.503.874</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		632.000	1.400.350
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>638.250</u>	<u>1.406.600</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.142.124</u>	<u>5.910.474</u>
Passiver		<u>2.057.883</u>	<u>3.632.782</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(2.477.692)	(2.277.692)
Årets resultat	0	(806.549)	(806.549)
Egenkapital ultimo	200.000	(3.284.241)	(3.084.241)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskabet bliver i stand til at generere positive resultater og pengestrømme samt, at koncernen samlet set er i stand til at opretholde eller udvide de nuværende kreditfaciliteter.

Det er ledelsens forventninger, at disse forudsætninger er opfyldt, ligesom det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at kunne opretholde og sikre selskabets fortsatte drift.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.747.642
Kostpris ultimo	8.747.642
Opskrivninger primo	(5.115.605)
Andel af årets resultat	(98.291)
Udbytte	(824.518)
Opskrivninger ultimo	(6.038.414)
Årets nedskrivninger	(677.615)
Nedskrivninger ultimo	(677.615)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.031.613

Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill udgør 1.919.906 kr.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Nycoat ApS	Aarup	ApS	100,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>200</u>	1.000,00	<u>200.000</u>
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret anparter i Nycoat ApS, nom. 210 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af kapitalandele udgør 2.032 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for datterselskabets gæld til kreditinstitut. Kautionsforpligtelsen udgør pr. statusdagen 3.840 t.kr..