

ÅRSRAPPORT 2015/16

Sandberg Management ApS

Peder Damsvej 5
4180 Sorø

CVR nr. 12111703

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. marts 2017

Dirigent

René Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledespåtegning	9
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Noter	14

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet besidder investeringsejendomme, udlejningsejendomme og leverer musik og underholdning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne har været uændret i forhold til sidste år. Der forventes ingen væsentlige ændringer i driften det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sandberg Management ApS
Peder Damsvej 5
4180 Sorø

CVR-nr.: 12111703

Stiftelsesdato: 17. marts 1988

Hjemsted: Sorø Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Rene Sandberg Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. marts 2017, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandberg Management ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Sandberg Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 7. januar 2017

Direktion:

Rene Sandberg Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til daglige ledelse i Sandberg Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sandberg Management ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Korsør, den 7. januar 2017

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab

John Richard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	-5.999	99.378
1. Personaleomkostninger	-83.137	-76.893
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-22.221	-22.221
Resultat før finansielle poster	-111.357	264
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	530.199	649.332
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	709.801	695.823
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	41.731	7.421
Andre finansielle indtægter	36.292	17.678
Andre finansielle omkostninger	-62.567	-80.308
Ordinært resultat før skat	1.144.099	1.290.210
Skat af årets resultat	-279.035	-38.815
ÅRETS RESULTAT	865.064	1.251.395
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	665.064	1.051.395
Disponeret i alt	865.064	1.251.395

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	533.140	539.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.555	31.113
Materielle anlægsaktiver i alt	548.695	570.917
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.293.261	763.062
Kapitalandele i associerede virksomheder	9.193.384	9.201.583
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.486.645	9.964.645
Anlægsaktiver i alt	11.035.340	10.535.562
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	380.000	230.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	98.305	1.795.133
Skatteaktiv	9.159	156
Andre tilgodehavender	800	0
Tilgodehavender i alt	488.264	2.025.289
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.115.315	933.539
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.115.315	933.539
Likvide beholdninger	3.183.781	1.608.280
Likvide beholdninger i alt	3.183.781	1.608.280
Omsætningsaktiver i alt	4.787.360	4.567.108
AKTIVER I ALT	15.822.700	15.102.670

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	14.142.389	13.477.325
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>14.542.389</u>	<u>13.877.325</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	385.000	385.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>385.000</u>	<u>385.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	498.020	491.510
Selskabsskat	210.307	230.401
Anden gæld	10.508	8.976
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	176.476	109.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>895.311</u>	<u>840.345</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.280.311</u>	<u>1.225.345</u>
PASSIVER I ALT	<u>15.822.700</u>	<u>15.102.670</u>

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2015/16	2014/15
Lønninger	79.820	67.984
Andre omkostninger til social sikring	3.317	8.909
	<u>83.137</u>	<u>76.893</u>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	666.420	929.944
Anskaffelsessum, ultimo	<u>666.420</u>	<u>929.944</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-126.616	-898.831
Årets af- og nedskrivninger	-6.664	-15.558
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-133.280</u>	<u>-914.389</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>533.140</u>	<u>15.555</u>
	Kapitalandel	Ejerandel
3. Finansielle anlægsaktiver		
Tilknyttede selskaber		
Restaurationsselskabet Svanerne ApS	1.293.259	100%
Associerede selskaber		
I/S Undalsvej 2, Kregme	9.193.384	50%

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. Egenkapital				
Saldo, primo	200.000	13.677.325	0	13.877.325
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	665.064	0	665.064
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Foreslået udbytte	0	0	200.000	200.000
Bogført værdi, ultimo	200.000	14.342.389	0	14.542.389

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.