

Søren P. Holding ApS
Skottenborg 12, Postboks 147, 8800 Viborg

CVR-nr. 12 37 09 46

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2016.

Søren Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Søren P. 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. august 2016

Direktion

Søren Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Søren P. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren P. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revisorerets 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.

Viborg, den 23. august 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søren P. Holding ApS
Skottenborg 12
Postboks 147
8800 Viborg

CVR-nr.: 12 37 09 46
Stiftet: 1. august 1988
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Søren Pedersen

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Dattervirksomhed

S.P. Reklame ApS, Viborg Kommune
SP & Co. ApS, Viborg Kommune
Horsens Telefonbog ApS, Horsens Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingfunktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, udviser et resultat på -498.970 kr. mod -255.112 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -3.256.520 kr.

Anpartskapitalen forventes reetableret ved kommende års indtjening i dattervirksomheder.

Med hensyn til det likvide beredskab er det ledelsens opfattelse, at der ikke skal foretages yderligere i relation til kapitaltabet. Likviditeten er sikret for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren P. 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-7.766	-11.591
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-324.012	-107.098
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.734	4.668
Nedskrivning af finansielle aktiver	-34.901	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-150.025	-141.091
Resultat før skat	-498.970	-255.112
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-498.970	-255.112
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-498.970	-255.112
Disponeret i alt	-498.970	-255.112

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	475.382	548.171
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	34.901
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>475.382</u>	<u>583.072</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>475.382</u>	<u>583.072</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>379.947</u>	<u>179.243</u>
Tilgodehavender i alt	<u>379.947</u>	<u>179.243</u>
Likvide beholdninger	<u>2.821</u>	<u>2.771</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>382.768</u>	<u>182.014</u>
Aktiver i alt	<u>858.150</u>	<u>765.086</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	210.000	210.000
5 Overført resultat	-3.466.520	-2.967.550
Egenkapital i alt	-3.256.520	-2.757.550
 Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	1.133.270	882.047
Hensatte forpligtelser i alt	1.133.270	882.047
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.651.132	1.674.208
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.051.679	698.074
Anden gæld	278.589	268.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.981.400	2.640.589
Gældsforpligtelser i alt	2.981.400	2.640.589
 Passiver i alt	 858.150	 765.086

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	43.645	17.942
Andre finansielle omkostninger	<u>106.380</u>	<u>123.149</u>
	<u>150.025</u>	<u>141.091</u>
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	<u>2.763.000</u>	<u>2.763.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.763.000</u>	<u>2.763.000</u>
Nedskrivninger primo	-2.333.191	-2.226.093
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-324.012</u>	<u>-107.098</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-2.657.203</u>	<u>-2.333.191</u>
Afskrivninger på goodwill primo	<u>-763.685</u>	<u>-763.685</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-763.685</u>	<u>-763.685</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>1.133.270</u>	<u>882.047</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.133.270</u>	<u>882.047</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>475.382</u>	<u>548.171</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
S.P. Reklame ApS	Viborg Kommune	100 %
SP & Co. ApS	Viborg Kommune	100 %
Horsens Telefonbog ApS	Horsens Kommune	100 %

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Indre værdi, primo	34.901	34.901
Afgang i årets løb	<u>-34.901</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>34.901</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>34.901</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
 5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.967.550	-2.712.438
Årets overførte resultat	<u>-498.970</u>	<u>-255.112</u>
	<u>-3.466.520</u>	<u>-2.967.550</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. 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.