

Søren Aa Holding ApS

Helgolandsgade 17A 3., 6700 Esbjerg

CVR-nr. 15 10 35 82

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2019

Dirigent:

.....
~~Søren Aa~~

Peter Erik Larsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

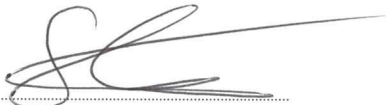
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 2. januar 2019
Direktion:



Søren Kristian Aa

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søren Aa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Aa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 2. januar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor
mne35434

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Søren Aa Holding ApS
Adresse, postnr., by	Helgolandsgade 17A 3., 6700 Esbjerg
CVR-nr.	15 10 35 82
Stiftet	1. marts 1991
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Telefon	70 21 33 33
Direktion	Søren Kristian Aa
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i Nautic Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 370.239 kr. mod et overskud på 522.020 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 9.805.665 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat i 2018/19.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Eksterne omkostninger	-15.202	-20.787
	Bruttoresultat	-15.202	-20.787
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-15.202	-20.787
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	319.341	495.856
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.750
3	Finansielle indtægter	84.165	48.473
	Finansielle omkostninger	-3.589	-700
	Resultat før skat	384.715	528.592
4	Skat af årets resultat	-14.476	-6.572
	Årets resultat	370.239	522.020
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	103.400
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	319.341	-844.905
	Overført resultat	-54.902	1.263.525
		370.239	522.020

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.604.070	5.284.729
		<u>5.604.070</u>	<u>5.284.729</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.604.070</u>	<u>5.284.729</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.718.807	728.613
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.384
	Andre tilgodehavender	0	318.642
		<u>3.718.807</u>	<u>1.051.639</u>
	Likvide beholdninger	<u>497.339</u>	<u>3.212.959</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.216.146</u>	<u>4.264.598</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.820.216</u>	<u>9.549.327</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	5.451.060	5.131.719
	Overført resultat	4.048.805	4.103.707
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>9.805.665</u>	<u>9.538.826</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	4.476	0
	Anden gæld	10.075	10.501
		<u>14.551</u>	<u>10.501</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.551</u>	<u>10.501</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.820.216</u>	<u>9.549.327</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	5.131.719	4.103.707	103.400	9.538.826
Overført via resultatdisponering	0	319.341	-54.902	105.800	370.239
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Egenkapital 30. september 2018	<u>200.000</u>	<u>5.451.060</u>	<u>4.048.805</u>	<u>105.800</u>	<u>9.805.665</u>

Anpartskapitalen er ikke inddelt i klasser.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 110 anses for at være opfyldte.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er sambeskattet med dets tilknyttede dattervirksomheder. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i de tilknyttede og associerede virksomheder måles til forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i de tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

kr.	2017/18	2016/17
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	84.165	48.363
Andre finansielle indtægter	0	110
	<u>84.165</u>	<u>48.473</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.476	6.446
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	126
	<u>14.476</u>	<u>6.572</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2017	<u>153.010</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>153.010</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2017	5.131.719
Andel af årets resultat	<u>319.341</u>
Værdireguleringer 30. september 2018	<u>5.451.060</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u><u>5.604.070</u></u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Nautic Ejendomme	ApS	Esbjerg	100,00 %	5.604.070	319.341

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 6 år.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i dattervirksomhed er afgivet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2018 3.806 t.kr.

Til sikkerhed for realkreditlån i datterselskabet er afgivet selvskyldnerkaution overfor realkreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2018 26.786 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

8 Nærtstående parter

Søren Aa Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Søren Kristian Aa	Hospitalsvej 8B, 6715 Esbjerg N	Eneanpartshaver