

Søren Aa Holding ApS

Helgolandsgade 21, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 15 10 35 82

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2017

Dirigent:

.....
~~Søren Kristian Aa~~

Peter Hink Larsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 8. december 2017

Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Søren Kristian Aa', written over a horizontal line.

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 2016 - 30. september 2017 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 8. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Søren Aa Holding ApS
Adresse, postnr., by	Helgolandsgade 21, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	15 10 35 82
Stiftet	1. marts 1991
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Telefon	75 12 33 33
Telefax	75 12 37 55
Direktion	Søren Kristian Aa
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Nautic Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 522.020 kr. mod et overskud på 2.291.235 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 9.538.826 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 2017/18.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Eksterne omkostninger	-20.787	-13.227
	Bruttoresultat	-20.787	-13.227
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-20.787	-13.227
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	495.856	491.783
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5.750	1.758.768
3	Finansielle indtægter	48.473	59.453
	Finansielle omkostninger	-700	-550
	Resultat før skat	528.592	2.296.227
4	Skat af årets resultat	-6.572	-4.992
	Årets resultat	522.020	2.291.235
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-844.905	1.086.075
	Overført resultat	1.263.525	1.103.960
		522.020	2.291.235

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.284.729	4.788.873
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.212.751
		<u>5.284.729</u>	<u>6.001.624</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.284.729</u>	<u>6.001.624</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	728.613	2.612.090
	Tilgodehavende selskabsskat	4.384	18.116
	Andre tilgodehavender	318.642	318.642
		<u>1.051.639</u>	<u>2.948.848</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.212.959</u>	<u>179.035</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.264.598</u>	<u>3.127.883</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.549.327</u>	<u>9.129.507</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	5.131.719	5.976.624
	Overført resultat	4.103.707	2.840.182
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	<u>9.538.826</u>	<u>9.118.006</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	10.501	11.501
		<u>10.501</u>	<u>11.501</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.501</u>	<u>11.501</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.549.327</u>	<u>9.129.507</u>

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	5.976.624	2.840.182	101.200	9.118.006
Overført, jf. resultatdisponering	0	-844.905	1.263.525	103.400	522.020
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital 30. september 2017	<u>200.000</u>	<u>5.131.719</u>	<u>4.103.707</u>	<u>103.400</u>	<u>9.538.826</u>

Anpartskapitalen er ikke inddelt i klasser.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for 2016/17 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.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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.

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 2016 - 30. september 2017

Noter

2 Personaleomkostninger

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

kr.	2016/17	2015/16
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	48.363	54.236
Andre finansielle indtægter	110	5.217
	<u>48.473</u>	<u>59.453</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.446	10.010
Regulering af skat vedrørende tidligere år	126	-490
Refusion i sambeskatning	0	-4.528
	<u>6.572</u>	<u>4.992</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	153.010	25.000	178.010
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	0	-25.000	-25.000
Kostpris 30. september 2017	<u>153.010</u>	<u>0</u>	<u>153.010</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	4.635.863	1.187.751	5.823.614
Andel af årets resultat	495.856	0	495.856
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-1.187.751	-1.187.751
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>5.131.719</u>	<u>0</u>	<u>5.131.719</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>5.284.729</u>	<u>0</u>	<u>5.284.729</u>

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder omfatter avance ved salg af kapitalandel med 6 t.kr.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Nautic Ejendomme ApS	Esbjerg	100,00 %	5.284.729	495.856

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 2017 1.137 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