

# Søren Aa Holding ApS

Helgolandsgade 21, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 15 10 35 82



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. januar 2017

Som dirigent:

.....  
Peter Kirk Larsen 



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Søren Aa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12. januar 2017  
Direktion:



Søren Kristian Aa

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Søren Aa Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Aa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen 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.

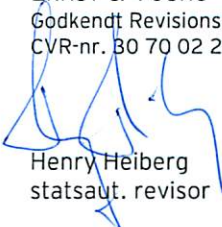
### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12. januar 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Heiberg  
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 2015 - 30. september 2016
Telefon	75 12 33 33
Telefax	75 12 37 55
Direktion	Søren Kristian Aa
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i henholdsvis Vase Erhvervsejendomme ApS og Nautic Ejendomme ApS.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 2.291.235 kr. og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 9.118.006 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet kapitalandel i associeret virksomhed.

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

#### Forventet udvikling

Selskabet forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat i 2016/17.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttotab</b>	-13.227	-21.571
2	Personaleomkostninger	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-13.227	-21.571
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	491.783	-106.910
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.758.768	311.226
3	Finansielle indtægter	59.453	41.330
	Finansielle omkostninger	-550	-270
	<b>Resultat før skat</b>	2.296.227	223.805
4	Skat af årets resultat	-4.992	-5.258
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.291.235</b>	<b>218.547</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.086.075	-90.809
	Overført resultat	1.103.960	209.556
		<b>2.291.235</b>	<b>218.547</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.788.873	4.297.090
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.212.751	823.984
		<u>6.001.624</u>	<u>5.121.074</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.001.624</u>	<u>5.121.074</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.612.090	1.057.855
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	318.642	490.691
	Tilgodehavende selskabsskat	18.116	5.493
	Andre tilgodehavender	0	1.200
		<u>2.948.848</u>	<u>1.555.239</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>179.035</u>	<u>261.509</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.127.883</u>	<u>1.816.748</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>9.129.507</u>	<u>6.937.822</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	5.976.624	4.890.549
	Overført resultat	2.840.182	1.736.222
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>9.118.006</u>	<u>6.926.571</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	11.501	11.251
		<u>11.501</u>	<u>11.251</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>11.501</u>	<u>11.251</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.129.507</u>	<u>6.937.822</u>

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

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	4.890.549	1.736.222	99.800	6.926.571
Årets resultat	0	1.086.075	1.103.960	101.200	2.291.235
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>5.976.624</b>	<b>2.840.182</b>	<b>101.200</b>	<b>9.118.006</b>

Anpartskapitalen er ikke inddelt i aktieklasser.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Koncernregnskab

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

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### 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.

### 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.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 anskaffessummen.

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

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

kr.	2015/16	2014/15
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	54.236	40.734
Andre finansielle indtægter	5.217	596
	<u>59.453</u>	<u>41.330</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.010	4.512
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-490	746
Refusion i sambeskatning	-4.528	0
	<u>4.992</u>	<u>5.258</u>

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	153.010	82.390	235.400
Tilgang i årets løb	0	40.000	40.000
Afgang i årets løb	0	-250.400	-250.400
Kostpris 30. september 2016	<u>153.010</u>	<u>-128.010</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	4.144.080	741.594	4.885.674
Andel af årets resultat	491.783	1.187.751	1.679.534
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-588.584	-588.584
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>4.635.863</u>	<u>1.340.761</u>	<u>5.976.624</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>4.788.873</u>	<u>1.212.751</u>	<u>6.001.624</u>

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder omfatter endvidere avance ved salg af kapitalandel med 571 t.kr.

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Dattervirksomheder</b>				
Nautic Ejendomme ApS	Esbjerg	100,00 %	4.788.873	491.783
kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Associerede virksomheder</b>				
Vase Erhvervs Ejendomme ApS	Esbjerg	50,00 %	2.425.501	2.375.502

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016****Noter****6 Selskabskapital**

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

**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 2016 988 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