

## **Søndergaarden ApS**

Sydvestvej 2  
4583 Sjællands Odde  
CVR-nr. 17 07 33 46

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
(23. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016

Mette Riis Schmidt  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Søndergaarden ApS  
Sydvestvej 2  
4583 Sjællands Odde

**CVR-nr.:** 17 07 33 46

**Stiftet:** 8. juni 1993

**Hjemsted:** Odsherred

**Regnskabsår:** 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Mette Riis Schmidt

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Søndergaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 14. december 2016

I direktionen:

Mette Riis Schmidt

## **Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling**

### **Til den daglige ledelse i Søndergaarden ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søndergaarden ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Hellerup, den 14. december 2016

**AUGUSTA REVISION**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af landbrugsarealer og produktion af musik mv.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -1.272.472.

Egenkapitalen udgør kr. 9.369.893.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Søndergaarden ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Direkte driftsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt udbytter mv.

### **Skat af årets resultat**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger .....	50 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%
Edb .....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOTAB .....		-224.676	-287.186
Personaleomkostninger.....	7	<u>-243.886</u>	<u>-244.103</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		-468.562	-531.289
Af- og nedskrivninger .....	1	<u>-132.208</u>	<u>-134.208</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-600.770	-665.497
Resultat af associerede virksomheder .....	2	-88.594	-57.740
Finansielle indtægter .....		573.883	1.533.158
Finansielle omkostninger .....		<u>-1.156.991</u>	<u>-338.912</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-1.272.472	471.009
Skat af årets resultat .....	3	<u>0</u>	<u>-1.738</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-1.272.472</u></u>	<u><u>469.271</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		50.600	49.900
Overført resultat .....		<u>-1.323.072</u>	<u>419.371</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-1.272.472</u></u>	<u><u>469.271</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger .....	1	6.035.584	6.167.792
Driftsmateriel og inventar .....	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>6.035.584</u>	<u>6.167.792</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2	<u>575.781</u>	<u>664.375</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>575.781</u>	<u>664.375</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>6.611.365</b></u>	<u><b>6.832.167</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		7.874	9.374
Andre tilgodehavender .....		41.019	197.836
Selskabsskat .....		116.552	47.098
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>11.428</u>	<u>11.058</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>176.873</u>	<u>265.366</u>
Værdipapirer .....		<u>6.646.094</u>	<u>5.068.450</u>
Likvide beholdninger .....		<u>276.302</u>	<u>2.798.870</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>7.099.269</b></u>	<u><b>8.132.686</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>13.710.634</b></u>	<u><b>14.964.853</b></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud .....		9.194.293	10.517.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		50.600	49.900
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>4</b>	<b>9.369.893</b>	<b>10.692.265</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Prioritetsgæld .....	5	3.758.928	3.909.012
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.758.928</b>	<b>3.909.012</b>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	5	150.084	148.842
Gæld til pengeinstitutter .....		239.226	0
Anden gæld .....		192.503	214.734
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>581.813</b>	<b>363.576</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>4.340.741</b>	<b>4.272.588</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>13.710.634</b>	<b>14.964.853</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv. ....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	6		

## Noter

### 1 Anlægsoversigt

<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2015.....	13.372.388	594.086
Tilgang .....	0	0
Afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016.....	<u>13.372.388</u>	<u>594.086</u>
Afskrivninger 1. juli 2015.....	-1.153.773	-594.086
Årets afskrivninger .....	<u>-132.208</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni 2016.....	<u>-1.285.981</u>	<u>-594.086</u>
Værdiregulering 1. juli 2015.....	-6.050.823	-
Årets værdiregulering .....	<u>0</u>	<u>-</u>
Værdiregulering 30. juni 2016.....	<u>-6.050.823</u>	<u>-</u>
Regnskm. værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>6.035.584</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>Afskrivninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Grunde og bygninger .....	132.208	132.208
Driftsmateriel og inventar .....	0	2.000
Værdiregulering grunde og bygninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt .....	<u><u>132.208</u></u>	<u><u>134.208</u></u>

## Noter

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<b>Ass. virksomhed</b>
Kostpris 1. juli 2015 .....	1.000.020
Tilgang .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016.....	<u>1.000.020</u>
Værdiregulering 1. juli 2015.....	-335.645
Resultat.....	-88.594
Udlodninger.....	0
Øvrige værdireguleringer.....	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016.....	<u>-424.239</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>575.781</u></u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Ingenia ApS (tidl. Portapath ApS).....	Danmark	25%	-354.376	2.303.123

Ingenia ApS er indregnet i henhold til seneste foreliggende årsrapport pr. 31. december 2015.

### 3 Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering skat tidligere år.....	0	1.738
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.738</u></u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	<b>01/07-15</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/06-16</b>
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	10.517.365	-	-1.323.072	9.194.293
Henlagt udbytte .....	<u>49.900</u>	<u>-49.900</u>	<u>50.600</u>	<u>50.600</u>
I alt .....	<u>10.692.265</u>	<u>-49.900</u>	<u>-1.272.472</u>	<u>9.369.893</u>
			<b>30/06-16</b>	<b>30/06-15</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>30/06-16</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>Gæld i alt</b>			
Prioritetsgæld .....	<u>3.909.012</u>	<u>150.084</u>	<u>3.758.928</u>	<u>3.158.592</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>3.909.012</u>	<u>150.084</u>	<u>3.758.928</u>	<u>3.158.592</u>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter, kr. 3.909.012, er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, er der givet pant i selskabets værdipapirdepot og EUR-konto

<b>7 Personaleforhold</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger .....	241.570	238.920
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	<u>4.966</u>	<u>5.183</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>246.536</u>	<u>244.103</u>