

# SØS Holding ApS

Arnesvej 1  
2700 Brønshøj  
CVR-nr. 17 71 53 72

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2017

---

Søren Schmidt

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for SØS 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 31. maj 2017

**Direktion**

Søren Schmidt

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SØS Holding ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SØS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SØS Holding ApS  
Arnesvej 1  
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 17 71 53 72  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. april 1994  
Hjemsted: København

### Direktion

Søren Schmidt

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.044.031, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 25.591.840.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>46.814</b>	<b>-10.845</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>46.814</b>	<b>-10.845</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.364.393	887.212
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.111	0
Finansielle indtægter	2	834.066	1.005.198
Finansielle omkostninger	3	-9.611	-26.170
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.236.773</b>	<b>1.855.395</b>
Skat af årets resultat	4	-192.742	-229.760
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.044.031</u></b>	<b><u>1.625.635</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-151.713	289.279
Overført resultat		2.092.344	1.235.156
		<b><u>2.044.031</u></b>	<b><u>1.625.635</u></b>



## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	9.036.927	8.955.752
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	256.675	255.564
Andre tilgodehavender		175.000	175.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>9.468.602</u></b>	<b><u>9.386.316</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>9.468.602</u></b>	<b><u>9.386.316</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.613.809	4.114.033
Andre tilgodehavender		49.468	32.659
Selskabsskat		373.258	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.099.035</u></b>	<b><u>4.146.692</u></b>
Værdipapirer		11.060.547	10.167.169
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>11.060.547</u></b>	<b><u>10.167.169</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.118.471</u></b>	<b><u>759.655</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>16.278.053</u></b>	<b><u>15.073.516</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>25.746.655</u></b>	<b><u>24.459.832</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		137.566	289.279
Overført resultat		25.150.874	23.058.530
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>25.591.840</u></b>	<b><u>23.649.009</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.376	533.218
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.664	104.844
Selskabsskat		0	147.760
Anden gæld		<u>38.775</u>	<u>25.001</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>154.815</u></b>	<b><u>810.823</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>154.815</u></b>	<b><u>810.823</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>25.746.655</u></b>	<b><u>24.459.832</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.111	0
	<u>1.111</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	102.203	125.659
Andre finansielle indtægter	731.863	879.539
	<u>834.066</u>	<u>1.005.198</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	12.454
Andre finansielle omkostninger	9.611	13.716
	<u>9.611</u>	<u>26.170</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	192.742	229.760
	<u>192.742</u>	<u>229.760</u>

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	9.006.037	9.006.037
Kostpris 31. december 2016	9.006.037	9.006.037
Værdireguleringer 1. januar 2016	-50.285	-824.671
Årets resultat	1.364.393	774.386
Udbytte til moderselskabet	-1.283.218	0
Værdireguleringer 31. december 2016	30.890	-50.285
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>9.036.927</b>	<b>8.955.752</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
De Blå Mænd A/S	København	100%	2.888.848	236.996
SØS Invest ApS	København	100%	5.092.377	493.333
SØS Consult ApS	København	100%	1.055.703	634.064
			9.036.928	1.364.393

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	150.000	190.589
Overførsler i årets løb	0	-40.589
Kostpris 31. december 2016	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	105.564	-47.851
Årets resultat	1.111	112.826
Overførsler i årets løb	0	40.589
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>106.675</u>	<u>105.564</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>256.675</u></b>	<b><u>255.564</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skeel Entreprise ApS	København	50%	513.350	2.222

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	289.279	23.058.530	101.200	23.649.009
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-151.713	2.092.344	103.400	2.044.031
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>137.566</b>	<b>25.150.874</b>	<b>103.400</b>	<b>25.591.840</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Eventualposter m.v.

De danske sambeskattede tilknyttede virksomheder hæfter solidarisk for selskabernes samlede skat.

Udover de i årsrapporten nævnte forpligtelser har selskabet ingen garantistillelser og eventualposter mv.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer og likvider med en balanceværdi på t.kr. 12.179 er deponeret som sikkerhed for eget, tilknyttede og associerede virksomheders engagement med pengeinstitut.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Skeel Entreprise ApS' mellemværende med pengeinstitut, maksimalt t.kr. 500.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for De Blå Mænd A/S, Søs Consult ApS og Søs Invest ApS' mellemværende med pengeinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SØS Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SØS Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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