

SIO Holding ApS
(CVR nr. 18 65 49 97)Rebslagervej 5
5471 Søndersø**ÅRSRAPPORT 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

Dirigent


B. Flemming Munksgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2016, aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2016, passiver	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for SIO Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 18. november 2016

Direktion:



B. Flemming Munksgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i SIO Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SIO Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 vurdering 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

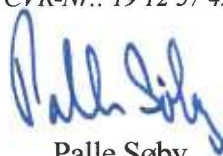
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 18. november 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SIO Holding ApS Rebslagervej 5 5471 Søndersø CVR-nr.: 18 65 49 97 Stiftet: 30. juni 1995 Hjemsted: Søndersø Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	B. Flemming Munksgaard
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

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 af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 (fortsat)

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi uden foreslået udbytteudlodning, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab. Andelen af foreslået udbytte, er optaget under tilgodehavender, da generalforsamling i tilknyttede selskab er afholdt inden moderselskabets regnskabsaflæggelse.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-21.250	-23
DRIFTSRESULTAT	-21.250	-23
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-132.068	318
1. Finansielle indtægter	35.380	63
2. Finansielle omkostninger	-2.449	-2
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-120.387	356
3. Skat af årets resultat	-2.570	-9
ÅRETS RESULTAT	<u>-122.957</u>	<u>347</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-174.157	297
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.200	50
Disponeret i alt	<u>-122.957</u>	<u>347</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>	
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
4.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.185.950	3.318
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.185.950</u>	<u>3.318</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.786.620	6.772
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>73</u>
		<u>6.786.620</u>	<u>6.845</u>
	Værdipapirer	<u>10.500</u>	<u>10</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.548.207</u>	<u>8.482</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>15.345.327</u>	<u>15.337</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>18.531.277</u></u>	<u><u>18.655</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
5.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	200.000	200
	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	17.284.706	17.459
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>51.200</u>	<u>50</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>17.535.906</u>	<u>17.709</u>
	 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Mellemregning hovedanpartshaver	982.871	934
	Anden gæld	<u>12.500</u>	<u>12</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>995.371</u>	<u>946</u>
	 PASSIVER I ALT	<u><u>18.531.277</u></u>	<u><u>18.655</u></u>
6.	EVENTUALPOSTER		
7.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
8.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
9.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
1. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	17.192	17
Renteindtægter m.v. i øvrigt	18.188	46
	<u>35.380</u>	<u>63</u>
2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger anpartshaver	2.434	2
Gebyrer mv.	15	0
	<u>2.449</u>	<u>2</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.570	9
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.570</u>	<u>9</u>
4. KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris		<u>5.546.501</u>
Kostpris 1. juli 2015		5.546.501
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>5.546.501</u>
Opskrivninger		
Opskrivninger 1. juli 2015		-2.228.483
Tilskud til datterselskab		0
Årets resultat		-132.068
Udbytte		0
Regulering opskrivninger primo		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016		<u>-2.360.551</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>3.185.950</u>

NOTER

<u>Note</u>		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
4.	Tilknyttede virksomheder:				
	SIO ApS	1.301.870	-366.681	100%	1.301.870
	SIO Ejendomme ApS	1.884.080	234.613	100%	1.884.080
		<u>3.185.950</u>	<u>-132.068</u>		<u>3.185.950</u>

5. EGENKAPITAL:

	<u>1/7 2015</u>	<u>Udbet. Udbytte samt reg.</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>30/6 2016</u>
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning	0	0	0	0
Overført resultat	17.458.863	0	-174.157	17.284.706
Forslag til udbytte	49.900	-49.900	51.200	51.200
	<u>17.708.763</u>	<u>-49.900</u>	<u>-122.957</u>	<u>17.535.906</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 1 anpart à kr. 200.000.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

6. EVENTUALPOSTER M.V.:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet selskab SIO ApS' engagement med pengeinstitut for kr. 0.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

NOTER

Note

8. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør B. Flemming Munksgaard, der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

B. Flemming Munksgaard

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER**

Ingen.