

Santana Invest ApS
Farverhus 101
6200 Aabenraa
CVR nr. 20 11 91 87

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016
(20. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 13/7 2017

Steen Sødergreen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Santana Invest ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsrapporter ikke skal revideres. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 19. juni 2017

Direktionen

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal line, positioned above a horizontal line.

Steen Sødergreen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på kr. 84.157, hvorefter selskabets egenkapital udgør kr. 337.366.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Bortset fra nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelser

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 44 mio. kr.
2. Nettoomsætning 89 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.m.

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 àcontoskatteordningen 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrig driftsmateriel	2 - 5 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede 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 tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af kapitalandele. Der foretages nedskrivning til geninvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2016

Note	Kr.	Sidste år
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.083</u>	<u>-11.242</u>
Bruttoresultat	-7.083	-11.242
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-767</u>	<u>-9.200</u>
Resultat før finansielle poster	-7.850	-20.442
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	88.668	252.378
1. Andre finansielle indtægter	3.346	4.633
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7</u>	<u>-585</u>
Ordinært resultat før skat	84.157	235.984
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>84.157</u></u>	<u><u>235.984</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	0	35.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overført resultat	<u>34.157</u>	<u>200.984</u>
Disponeret i alt	<u><u>84.157</u></u>	<u><u>235.984</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>767</u>	<u>0,3</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>767</u>	<u>0,3</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>279.045</u>	<u>77,4</u>	<u>190.377</u>	<u>66,6</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>279.045</u>	<u>77,4</u>	<u>190.377</u>	<u>66,6</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>279.045</u></u>	 <u><u>77,4</u></u>	 <u><u>191.144</u></u>	 <u><u>66,9</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	<u>80.218</u>	<u>22,3</u>	<u>90.439</u>	<u>31,6</u>
Tilgodehavender i alt	<u>80.218</u>	<u>22,3</u>	<u>90.439</u>	<u>31,6</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.250</u>	<u>0,3</u>	<u>4.223</u>	<u>1,5</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>81.468</u></u>	 <u><u>22,6</u></u>	 <u><u>94.662</u></u>	 <u><u>33,1</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>360.513</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>285.806</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	34,7	125.000	43,7
Overført resultat	162.366	45,0	128.209	44,9
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>	<u>13,9</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>337.366</u></u>	<u><u>93,6</u></u>	<u><u>253.209</u></u>	<u><u>88,6</u></u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>				
Hensættelser til udskudt skat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0,0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0,0</u></u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	2,2	8.000	2,8
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	5.048	1,4	5.048	1,8
Anden gæld	<u>10.099</u>	<u>2,8</u>	<u>19.549</u>	<u>6,8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>23.147</u></u>	<u><u>6,4</u></u>	<u><u>32.597</u></u>	<u><u>11,4</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>360.513</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>285.806</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.346	4.622
Andre renteindtægter	<u>0</u>	<u>11</u>
	<u>3.346</u>	<u>4.633</u>

Note 2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med øvrigt dansk selskab kontrolleret af Santana Invest ApS som er administrationselskab. Som helejer af datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.