

Retur til revisor

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

Årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015
(19. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 24/6 2016



Steen Sødergreen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10-11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. juni 2016

Direktionen



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. 235.984, hvorefter selskabets egenkapital udgør kr. 253.209.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Der er i indeværende år udloddet ekstraordinært udbytte på kr. 35.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 36 mio. kr.
2. Nettoomsætning 72 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 åcontoskatteordningen 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. 12.800	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 gælds metode 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
Andre driftsindtægter	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-11.242</u>	<u>-9.028</u>
Bruttoresultat	-11.242	-9.028
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-9.200</u>	<u>-9.200</u>
Resultat før finansielle poster	-20.442	-18.228
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	252.378	-20.864
2. Andre finansielle indtægter	4.633	5.689
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-585</u>	<u>-857</u>
Ordinært resultat før skat	235.984	-34.260
3. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>235.984</u></u>	<u><u>-34.260</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	35.000	0
Overført resultat	<u>200.984</u>	<u>-34.260</u>
Disponeret i alt	<u><u>235.984</u></u>	<u><u>-34.260</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>767</u>	<u>0,3</u>	<u>9.967</u>	<u>10,7</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>767</u>	<u>0,3</u>	<u>9.967</u>	<u>10,7</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>190.377</u>	<u>66,6</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>190.377</u>	<u>66,6</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>191.144</u></u>	 <u><u>66,9</u></u>	 <u><u>9.967</u></u>	 <u><u>10,7</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	<u>90.439</u>	<u>31,6</u>	<u>83.281</u>	<u>89,3</u>
Tilgodehavender i alt	<u>90.439</u>	<u>31,6</u>	<u>83.281</u>	<u>89,3</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.223</u>	<u>1,5</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>94.662</u></u>	 <u><u>33,1</u></u>	 <u><u>83.281</u></u>	 <u><u>89,3</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>285.806</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>93.248</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	43,7	125.000	134,1
Overført overskud	<u>128.209</u>	<u>44,9</u>	<u>-72.775</u>	<u>-78,0</u>
5. Egenkapital i alt	<u>253.209</u>	<u>88,6</u>	<u>52.225</u>	<u>56,0</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>				
3. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>				
Kreditinstitutter	0	0,0	992	0,0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	2,8	8.000	8,6
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	5.048	1,8	21.932	23,5
Anden gæld	<u>19.549</u>	<u>6,8</u>	<u>10.099</u>	<u>10,8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.597</u>	<u>11,4</u>	<u>41.023</u>	<u>44,0</u>
 Passiver i alt	 <u>285.806</u>	 <u>100,0</u>	 <u>93.248</u>	 <u>100,0</u>
 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	252.378	-20.864
	<u>252.378</u>	<u>-20.864</u>
 <u>Note 2. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.622	5.689
Andre renteindtægter	11	0
	<u>4.633</u>	<u>5.689</u>
 <u>Note 3. Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat	0	0
Refusion af skat fra tilknyttet virksomheder	0	0
Beregnet skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Note 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris primo	358.493	358.493
Samlet kostpris ultimo	<u>358.493</u>	<u>358.493</u>
Samlede nedskrivninger primo	-358.493	-358.493
Årets resultat i datterselskaber	252.378	-20.864
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	20.864
Tilbageførsel nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyt. Virksom.	<u>-62.001</u>	<u>0</u>
Samlede værdireguleringer ultimo	<u>-168.116</u>	<u>-358.493</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>190.377</u>	<u>0</u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel nom. kr.</u>	<u>Ejerandel nom. kr.</u>
M Pro ApS, Aabenraa, CVR. nr. 28 31 83 32	<u>190.377</u>	<u>252.378</u>	<u>125.000</u>	<u>100%</u>

Note 5. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	<u>-72.775</u>	<u>200.984</u>	<u>128.209</u>
	<u>52.225</u>	<u>200.984</u>	<u>253.209</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med øvrigt dansk selskab kontrolleret af Santana Invest ApS som er administrationsselskab. 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.