

# Sobico ApS

Fjordgade 3, 9670 Løgstør

CVR-nr. 21 19 24 81



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. april 2016

Som dirigent:



Birger T. Larsen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 21. april 2016  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Birger T. Larsen', written over a dotted horizontal line.

Birger T. Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sobico ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sobico ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aalborg, den 21. april 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Britta Bang Mikkelsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Sobico ApS
Adresse, postnr., by	Fjordgade 3, 9670 Løgstør
CVR-nr.	21 19 24 81
Stiftet	18. juni 1998
Hjemstedskommune	Vesthimmerlands
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Birger T. Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive konsulent-, handels-, udlejnings- og investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2015 udgør 517 t.kr. mod 561 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015 udviser et overskud på 3.007 t.kr. mod 4.821 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 59.127 t.kr.

#### Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at aktivitetsniveauet inden for konsulentvirksomhed i 2016 vil være på niveau med 2015, og at virksomhedens formueinvesteringer giver positivt afkast i 2016.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	517	561
	Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer	0	-83
	Andre eksterne omkostninger	<u>-325</u>	<u>-368</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	192	110
2	Personaleomkostninger	-510	-510
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-1.406</u>	<u>-314</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	-1.724	-714
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.069	4.196
3	Finansielle indtægter	2.152	4.574
	Finansielle omkostninger	<u>-119</u>	<u>-3.051</u>
	<b>Resultat før skat</b>	3.378	5.005
4	Skat af årets resultat	<u>-371</u>	<u>-184</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>3.007</u></u>	<u><u>4.821</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000	1.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.953	0
	Overført resultat	<u>-2.946</u>	<u>3.821</u>
		<u><u>3.007</u></u>	<u><u>4.821</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	11.363	12.664
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>470</u>	<u>264</u>
		<u>11.833</u>	<u>12.928</u>
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	14.279	12.806
	Andre tilgodehavender	<u>1.344</u>	<u>3.957</u>
		<u>15.623</u>	<u>16.763</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>27.456</u>	<u>29.691</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>55</u>	<u>55</u>
		<u>55</u>	<u>55</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Udskudte skatteaktiver	338	693
	Tilgodehavende selskabsskat	186	86
	Andre tilgodehavender	<u>54</u>	<u>484</u>
		<u>578</u>	<u>1.263</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>33.090</u>	<u>28.329</u>
		<u>33.090</u>	<u>28.329</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.990</u>	<u>2.863</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>36.713</u>	<u>32.510</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>64.169</u>	<u>62.201</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	707	707
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.953	0
	Overført resultat	52.467	55.413
	Foreslået udbytte	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>59.127</u>	<u>57.120</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>4.925</u>	<u>4.938</u>
		<u>4.925</u>	<u>4.938</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2	0
	Anden gæld	<u>115</u>	<u>143</u>
		<u>117</u>	<u>143</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.042</u>	<u>5.081</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>64.169</u>	<u>62.201</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Anpartskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	707	0	55.413	1.000	57.120
Årets resultat	0	4.953	-2.946	1.000	3.007
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>707</u>	<u>4.953</u>	<u>52.467</u>	<u>1.000</u>	<u>59.127</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sobico ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, revision og advokat, samt omkostninger til drift af bådhotel.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

#### Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Grunde afskrives ikke.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver og kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen.

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

t.kr.	2015	2014	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	506	505	
Andre omkostninger til social sikring	4	4	
Andre personaleomkostninger	0	1	
	<u>510</u>	<u>510</u>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra associerede virksomheder	130	281	
Andre finansielle indtægter	2.022	4.293	
	<u>2.152</u>	<u>4.574</u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	16	13	
Årets regulering af udskudt skat	355	171	
	<u>371</u>	<u>184</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	13.013	340	13.353
Tilgange	0	310	310
Kostpris 31. december 2015	<u>13.013</u>	<u>650</u>	<u>13.663</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	349	76	425
Afskrivninger	1.301	104	1.405
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.650</u>	<u>180</u>	<u>1.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.363</u>	<u>470</u>	<u>11.833</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgode- havender	I alt
Kostpris 1. januar 2015	25.018	3.957	28.975
Tilgange	0	94	94
Afgange	-15.692	-2.707	-18.399
Kostpris 31. december 2015	<u>9.326</u>	<u>1.344</u>	<u>10.670</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-12.212	0	-12.212
Årets resultat	2.848	0	2.848
Egenkapitalregulering	-375	0	-375
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>14.692</u>	<u>0</u>	<u>14.692</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>4.953</u>	<u>0</u>	<u>4.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>14.279</u></u>	<u><u>1.344</u></u>	<u><u>15.623</u></u>

	Hjemsted	Ejerandel
<b>Associerede virksomheder</b>		
RBM Holding A/S	Fjerritslev	29,21 %
Ejendomselskabet Wenbovej A/S	Hjørring	33,33 %
HP Byg A/S	Aalborg	30,00 %
Milestone Ejendomme ApS	Mariager	33,33 %
WACOVENT ApS	Fjerritslev	33,33 %

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.925 t.kr., er afgivet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 9.749 t.kr.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Der er afgivet garanti på 4 mio. kr. til fordel for associeret selskab.