

Søren Hovmand Holding ApS

Rustkammervej 10
4180 Sorø
CVR-nr. 24204391

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2017

Dirigent

Navn: Søren Hovmand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	7
Balance pr. 30.09.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Søren Hovmand Holding ApS
Rustkammervej 10
4180 Sorø

CVR-nr.: 24204391

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Søren Hovmand

Bank

Nordea Bank A/S
Sct. Knudsgade 2B
4100 Ringsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Søren Hovmand Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 27.11.2017

Direktion

Søren Hovmand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Søren Hovmand Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Hovmand Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 27.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt eje anpartar i selskaber, der driver virksomhed med handel og industri eller anden dermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på 2.312 t.kr. mod et overskud på 1.728 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør i alt 6.594 t.kr. mod 4.403 t.kr. sidste år.

Ledelse har med henblik på et mere retvisende billede valgt at ændre regnskabspraksis for indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, således at kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter indre værdis metode. Kapitalandelene har tidligere været indregnet ved brug af kostpris metoden. Ledelsen har behandlet forholdet som en ændring i anvendt regnskabspraksis med tilpasning af sammenligningstal med korrektion over egenkapitalen primo.

For yderligere beskrivelse henvises der til afsnittet under anvendt regnskabspraksis

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(7.500)	(6.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.354.363	1.765.739
Andre finansielle indtægter		407	1.986
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(46.963)</u>	<u>(44.620)</u>
Resultat før skat		2.300.307	1.716.855
Skat af årets resultat	2	<u>11.982</u>	<u>11.191</u>
Årets resultat		<u>2.312.289</u>	<u>1.728.046</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		240.000	120.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.234.363	1.765.739
Overført resultat		<u>(162.074)</u>	<u>(157.693)</u>
		<u>2.312.289</u>	<u>1.728.046</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.595.173	5.360.810
Finansielle anlægsaktiver	3	7.595.173	5.360.810
Anlægsaktiver		7.595.173	5.360.810
Tilgodehavende selskabsskat		617.075	46.131
Tilgodehavender		617.075	46.131
Likvide beholdninger		119.343	39
Omsætningsaktiver		736.418	46.170
Aktiver		8.331.591	5.406.980

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		425.000	425.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.642.872	1.408.509
Overført overskud eller underskud		2.287.018	2.449.092
Forslag til udbytte for regnskabsåret		240.000	120.000
Egenkapital		<u>6.594.890</u>	<u>4.402.601</u>
Anden gæld		0	97.648
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>97.648</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		97.803	134.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.875	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.026.723	764.482
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.602	1.602
Skyldig selskabsskat		603.698	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.736.701</u>	<u>906.731</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.736.701</u>	<u>1.004.379</u>
Passiver		<u>8.331.591</u>	<u>5.406.980</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	425.000	0	2.449.092	120.000
Ændring i regnskabspraksis	0	1.408.509	0	0
Korrigeret egenkapital primo	425.000	1.408.509	2.449.092	120.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(120.000)
Årets resultat	0	2.234.363	(162.074)	240.000
Egenkapital ultimo	425.000	3.642.872	2.287.018	240.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				2.994.092
Ændring i regnskabspraksis				1.408.509
Korrigeret egenkapital primo				4.402.601
Udbetalt ordinært udbytte				(120.000)
Årets resultat				2.312.289
Egenkapital ultimo				6.594.890

Noter

	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	36.509	27.062
Renteomkostninger i øvrigt	10.179	16.531
Øvrige finansielle omkostninger	<u>275</u>	<u>1.027</u>
	<u>46.963</u>	<u>44.620</u>
	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	<u>(11.982)</u>	<u>(11.191)</u>
	<u>(11.982)</u>	<u>(11.191)</u>
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>3.952.301</u>
Kostpris ultimo		<u>3.952.301</u>
Opskrivninger primo		1.408.509
Andel af årets resultat		2.354.363
Udbytte		<u>(120.000)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>3.642.872</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>7.595.173</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for alt mellemværende i datterselskab med Danske Bank. Kautionen er ubegrænset. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør pr. 30.09.2017 11.519 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse har med henblik på et mere retvisende billede valgt at ændre regnskabspraksis for indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, således at kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter indre værdis metode. Kapitalandelene har tidligere været indregnet ved brug af kostpris metoden. Ledelsen har behandlet forholdet som en ændring i anvendt regnskabspraksis med tilpasning af sammenligningstal med korrektion over egenkapitalen primo.

Resultatet for 2015/16 er forøget med 1.765.739 kr. hvilket er indregnet som en korrektion på egenkapitalen primo sammen med forskellen pr. 30.09.2015 mellem den indre værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed på 3.595.071 kr. og kostpris for kapitalandele i tilknyttet virksomhed på 3.952.301 kr. Svarende til en netto regulering på 1.408.509 kr.

Kapitalandelene i tilknyttet virksomhed er ved brug af indre værdis metode indregnet til 5.360.810 kr. i 2015/16 mod tidligere 3.952.301 kr., således at balancen er forøget med 1.408.509 kr. Denne korrektion er vist på egenkapitalen primo.

Den nye indregningsmetode har ingen skattemæssig indvirkning.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, anden gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.