

Ole Søgaard Kisum Holding ApS
Østergårdsvej 2
7840 Højslev

CVR-nummer 25845404

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den **3. OKTOBER 2018**



Ole Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Søgaaard Kisum Holding ApS
Østergårdsvej 2
7840 Højslev

CVR-nummer: 25845404
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Ole Søgaaard

Pengeinstitut

Salling Bank

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ole Søgaard Kisum Holding 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, 2. oktober 2018

Direktionen:



Ole Søgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ole Søgaard Kisum Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Søgaard Kisum Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Skive, 2. oktober 2018

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom samt at eje anparter og aktier, forestå finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

		2017/18	2016/17
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	2.351.022	348
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-153.867	-102
	Andre driftsomkostninger	-45.475	-144
	Resultat før finansielle poster	2.151.680	102
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-601.153	-105
	Finansielle indtægter	415.158	430
1	Finansielle omkostninger	-1.132.153	-1.062
	Resultat før skat	833.532	-635
2	Skat af årets resultat	-300.370	124
	Årets resultat	533.162	-511
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	103
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	1.000.000	149
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.859.633	225
	Overført resultat	1.392.795	-988
	Resultatdisponering i alt	533.162	-511
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Grunde og bygninger	6.525.863	6.779
	Produktionsanlæg og maskiner	77.774	82
	Materielle anlægsaktiver	6.603.637	6.861
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.769.480	3.371
	Finansielle anlægsaktiver	2.769.480	3.371
	Anlægsaktiver i alt	9.373.118	10.232
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	122.648	674
	Andre tilgodehavender	204.330	75
	Tilgodehavender	326.978	749
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.655.398	3.337
	Værdipapirer og kapitalandele	2.655.398	3.337
	Omsætningsaktiver i alt	2.982.376	4.086
	Aktiver i alt	12.355.494	14.317

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.860
	Overført resultat	2.342.022	949
	Foreslået udbytte	0	103
4	Egenkapital i alt	2.467.022	3.037
	Hensættelser til udskudt skat	376.000	365
	Hensatte forpligtelser	376.000	365
	Gæld til realkreditinstitutter	4.519.069	5.306
	Kreditinstitutter	413.824	457
5	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	73.992	0
6	Selskabsskat	141.043	102
7	Langfristede gældsforpligtelser	5.147.928	5.864
	Gæld til realkreditinstitutter	256.000	274
	Kreditinstitutter	1.217.164	1.450
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.982	21
	Depositum og andre skyldige omkostninger	60.563	83
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.711.395	2.607
8	Selskabsskat	12.184	545
	Anden gæld	86.256	71
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.364.544	5.051
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.888.472	11.280
	Passiver i alt	12.355.494	14.317
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2017/18	2016/17			
		DKK	1.000 DKK			
1	Finansielle omkostninger					
	Renter mellemregning Søgaard Stålbjg ApS	104.284	98			
	Andre finansielle omkostninger	1.027.869	964			
	Finansielle omkostninger i alt	1.132.153	1.062			
2	Skat af årets resultat					
	Skat af årets resultat	289.765	-1			
	Regulering af udskudt skat	10.605	-51			
	Regulering af tidl. års skat	0	-71			
	Skat af årets resultat i alt	300.370	-124			
3	Antal beskæftigede					
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).					
4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	1.860	949	103	3.037
	Ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000	1.000	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.103	-1.103
	Årets resultat	0	-1.860	2.393	0	533
	Egenkapital ultimo	125	0	2.342	0	2.467
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.					
5	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder					
	Skat af årets resultat			73.992		0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt			73.992		0

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	101.676	626
Overført til kortfristet gæld	-101.676	-626
Udbytteskat	-2.730	-2
Skat af årets resultat	289.765	-1
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	-73.992	123
Betalt ordinær acontoskat	-72.000	-18
Selskabsskat i alt	141.043	102
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	3.701.000	4.437
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	545.078	144
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	101.676	626
Regulering af tidligere års skat	0	-71
Rentetillæg	20.958	5
Betalt restskat, tidligere år	-637.527	-149
Skyldig skat tidligere år	30.184	554
Betalt ordinær acontoskat	-18.000	-9
Skyldig skat indeværende år	-18.000	-9
Selskabsskat i alt	12.184	545

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen resthæftelse i K/S Asschenfeldt, Tyskland Super VII og Super 14.

Der er ingen kendte resthæftelser i K/S Asschenfeldt, Tyskland Super 18, Ejendommene er solgt og K/S'et er opløst i august 2018.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Søgaard Stålbyg ApS.

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Søgaard Stålbyg ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

	2017/18	2016/17
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendomme med nom. DKK 10.456.000

Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 6.525.863.

Salling Bank A/S har håndpant i anparterne i datterselskabet Søgaard Stålbyg ApS, nom. 112.500.

I forbindelse med arrangementet i Salling Bank A/S har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Modtageren er datterselskabet Søgaard Stålbyg ApS

Ydermere har selskabet afgivet begrænset selvskyldnerkaution (12,5%) for konto 7890-2013370 i Salling Bank A/S. Kontoindehaveren er K/S Asschenfeldt, Tyskland Super VII.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-30 år	0-75%
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0-20%

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier og anparter.

Unoterede værdipapirer måles til indre værdi/forventet provenu, mens børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter og omkostninger".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og 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.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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 selskabets ejendomme er der beregnet udskudt skat af genvundne afskrivninger.