

Ole Søgaard Kisum Holding ApS**Østergårdsvej 2****7840 Højslev****CVR-nummer 25845404****Årsrapport****1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *23. september 2016*



Ole Søgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Søgaard Kisum Holding ApS
Østergårdsvej 2
7840 Højslev

CVR-nummer: 25845404
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Ole Søgaard

Tilknyttede virksomheder

Søgaard Stålbyg ApS
Østergårdsvej 2
7840 Højslev

Pengeinstitut

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ole Søgaard Kisum Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, 16. september 2016

Direktionen:


Ole Søgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ole Søgaard Kisum Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Søgaard Kisum Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har ydet direktøren et ulovligt udlån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Lånet indfries straks i det nye år via udlodning.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke rettidigt har afregnet skat af ovennævnte udlodning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 16. september 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne om-

Anvendt regnskabspraksis

kostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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.

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 m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise 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 administrationselskab 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.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20-30 år
-----------	----------

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 over 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier og anparter.

Unoterede værdipapir måles til indre værdi/forven-

Anvendt regnskabspraksis

tet provenu, mens børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

skat af genvundne afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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 nominal 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 gælds metode 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

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	334.777	234
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-89.001	-89
	Andre driftsomkostninger	-93.304	-43
	Resultat før finansielle poster	152.473	103
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.519.720	377
1	Finansielle indtægter	578.854	646
2	Finansielle omkostninger	-2.168.879	-448
	Resultat før skat	82.167	677
3	Skat af årets resultat	-176.228	-467
	Årets resultat	-94.061	211
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.634.523	0
	Overført resultat	-1.829.783	111
	Resultatdisponering i alt	-94.061	211

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	6.216.091	4.698
	Materielle anlægsaktiver	6.216.091	4.698
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.475.274	2.063
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.031.801	4.392
	Finansielle anlægsaktiver	6.507.075	6.455
	Anlægsaktiver i alt	12.723.166	11.153
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	644.206	93
	Andre tilgodehavender	28.649	0
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	106.306	0
	Tilgodehavender	779.160	93
	Likvide beholdninger	102.703	201
	Omsætningsaktiver i alt	881.863	294
	Aktiver i alt	13.605.028	11.447

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.634.523	0
	Overført resultat	1.937.312	3.767
	Foreslået udbytte	101.200	100
6	Egenkapital i alt	3.798.035	3.992
	Hensættelser til udskudt skat	416.539	328
	Hensatte forpligtelser	416.539	328
	Gæld til realkreditinstitutter	3.281.653	3.017
	Kreditinstitutter	372.480	420
7	Selskabsskat	625.569	153
8	Langfristede gældsforpligtelser	4.279.702	3.591
	Gæld til realkreditinstitutter	225.000	197
	Kreditinstitutter	2.692.167	1.662
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.982	21
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.602	75
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.967.711	1.448
	Selskabsskat	144.291	77
	Anden gæld	0	57
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.110.753	3.536
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.806.993	7.455
	Passiver i alt	13.605.028	11.447
9	Hovedaktivitet		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renter mellemregning Ole Søgaard	2.062	0
	Andre finansielle indtægter	576.792	646
	Finansielle indtægter i alt	578.854	646
2	Finansielle omkostninger		
	Renter mellemregning Søgaard Stålbyg ApS	69.640	11
	Andre finansielle omkostninger	2.099.239	437
	Finansielle omkostninger i alt	2.168.879	448
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	87.731	83
	Regulering af udskudt skat	88.497	328
	Regulering af tidl. års skat	0	56
	Skat af årets resultat i alt	176.228	467
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	2.961.253	2.961
	Afgang i årets løb	-131.250	0
	Kostpris 30. juni	2.830.003	2.961
	Værdireguleringer 1. juli	-898.332	-1.275
	Årets resultatandel	1.849.470	706
	Værdiregulering på afhændede aktiver	23.883	0
	Årets afskrivninger	-329.751	-330
	Værdireguleringer 30. juni	645.271	-898
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.475.274	2.063
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	659.501	989
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Søgaard Stålbyg ApS	Skive	90%

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning Ole Søgaard	106.306	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	106.306	0

Tilgodehavendet er forrentet med Nationalbankens referencsats tillagt 10%, hvilket p.t. svarer til 10,05%

Bevægelserne på mellemregningen er på DKK 106.306 incl renter på DKK 2.062.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

6 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopkrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	0	3.767	100	3.992
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Årets resultat	0	1.635	-1.830	101	-94
Egenkapital ultimo	125	1.635	1.937	101	3.798

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	152.947	68
Overført til kortfristet gæld	-152.947	-68
Udbytteskat	-4.469	-8
Skat af årets resultat	639.038	176
Betalt ordinær acontoskat	-9.000	-15
Selskabsskat i alt	625.569	153

8 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.492.000	2.407
--	-----------	-------

9 Hovedaktivitet

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

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har resthæftelse i K/S Asschenfeldt Super VII på DKK 227.500

Selskabet har resthæftelse i K/S Asschenfeldt Super 18 på DKK 538.750

Det ulovlige udlån til selskabets ledelse berigtiges via udlodning af udbytte hvorpå der hviler en udbytteskat på DKK 40.241.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Søgaard Stålbyg ApS.

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

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendomme med nom. DKK 6.235.000

Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 6.216.091.

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

Værdipapirsdepot med en dagsværdi på DKK 2.232.925 samt bankkonto nr. 7890-1534053 med et indestående på DKK 1.198 er stillet til sikkerhed for mellemværende med Salling Bank A/S