



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer


Sonath ApS
Saloparken 335
8300 Odder

CVR nr. 26 40 98 02

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(15. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 1 / 9 2016



Dirigent (Carsten Lykke)

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sonath ApS, Odder.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 1. september 2016

Direktionen



Carsten Lykke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sonath ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sonath 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

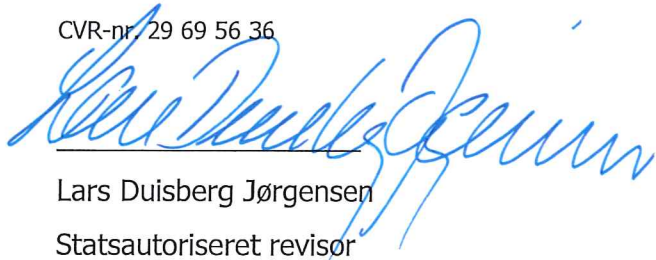
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 1. september 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

Usædvanlige forhold

Selskabet har sidste år omlagt regnskabsåret således, at det afsluttes 30. juni frem for tidligere 31. december. Sammenligningstallene er således for perioden 1. januar - 30. juni 2015 løber således over 6 måneder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 624.140.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen 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 er sambeskattet med et dansk datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regskabsmæssig 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år 1/1 - 30/6
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-3.835</u>	<u>-15.836</u>
Resultat før finansielle poster	-3.835	-15.836
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	602.628	36.579
2. Andre finansielle indtægter	25.347	17.786
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	624.140	38.529
3. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>624.140</u>	<u>38.529</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	1.598.160	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	300.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.345.532	-573.421
Overført resultat	<u>371.512</u>	<u>311.950</u>
Disponeret i alt	<u>624.140</u>	<u>38.529</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.479.336	4.084.857
5. Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.976.374</u>	<u>3.716.385</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.455.710</u>	<u>7.801.242</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>6.455.710</u></u>	<u><u>7.801.242</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	300.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	712.557	389.483
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	150.000	0
6. Andre tilgodehavender	<u>255.115</u>	<u>374.356</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.117.672</u>	<u>1.063.839</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>666.210</u>	<u>648.531</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>1.783.882</u></u>	<u><u>1.712.370</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>8.239.592</u></u>	 <u><u>9.513.612</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.279.153	5.624.685
Overført overskud	3.820.441	3.448.929
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>300.000</u>
7. Egenkapital i alt	<u>8.224.594</u>	<u>9.498.614</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>14.998</u>	<u>14.998</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.998</u>	<u>14.998</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>14.998</u>	 <u>14.998</u>
 Passiver i alt	 <u>8.239.592</u>	 <u>9.513.612</u>

8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Indtægter kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Realiseret tab ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	394.479	-213.421
Andel af nettoresultat efter skat i associerede virksomheder	208.149	250.000
	<u>602.628</u>	<u>36.579</u>

Note 2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.074	41
Renteindtægter i øvrigt	2.273	17.745
	<u>25.347</u>	<u>17.786</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	1.750.000	1.750.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.750.000</u>	<u>1.750.000</u>
Samlede opskrivninger primo	2.334.857	2.848.278
Andel af årets resultat	394.479	-213.421
Heraf udloddet	0	-300.000
Samlede opskrivninger ultimo	<u>2.729.336</u>	<u>2.334.857</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u><u>4.479.336</u></u>	 <u><u>4.084.857</u></u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Ejerandel
	nom. kr.	i %
Phelix ApS, Odder	<u>125.000</u>	<u>100%</u>

Note 5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	426.557	466.557
Afgang i året	0	-40.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>426.557</u>	<u>426.557</u>
Samlede opskrivninger primo	3.289.828	3.349.828
Andel af årets resultat	208.149	250.000
Udloddet udbytte	-1.948.160	-350.000
Tilbageført nedskrivning i forbindelse med salg	0	40.000
Samlede opskrivninger ultimo	<u>1.549.817</u>	<u>3.289.828</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u><u>1.976.374</u></u>	 <u><u>3.716.385</u></u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted	Ejerandel nom. kr.	Ejerandel i %
Seccus ApS, Viby J	62.500	50%
SAC Invest ApS, Viby J	62.500	50%

Note 6. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i alt	<u>255.115</u>	<u>374.356</u>
Heraf forfalder til betaling i mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>212.224</u>	<u>250.115</u>

Note 7. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivn. efter indre værdis metode	5.624.685	-1.345.532		4.279.153
Forslag til udbytte	300.000	1.598.160	-1.898.160	0
Overført overskud	<u>3.448.929</u>	<u>371.512</u>		<u>3.820.441</u>
	<u>9.498.614</u>	<u>624.140</u>	<u>-1.898.160</u>	<u>8.224.594</u>

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelserEventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb udgør pr. statusdagen kr. 0.

Selskabet har stillet anparterne i Phelix ApS til sikkerhed for eventuel bankgæld i Phelix ApS. Der er ingen bankgæld pr. statusdagen.

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution for Seccus ApS' engagement i pengeinstitut. Kautionen er beløbsbegrænset til kr. 866.500.

Selskabet har sammen med andre selskabsdeltagere opløst "Selskabet af 31. maj 2011 ApS" ved en betalingserklæring pr. 27. maj 2015. Selskabet hæfter således personligt for eventuel gæld i "Selskabet af 31. maj 2011 ApS". Der forventes ikke at være gæld eller lignende hæftelser heri.