

AM SONNE HOLDING ApS

Liljevænget 24, 8362 Hørning

CVR-nr. 26 72 00 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

Anita Dalsgaard Sonne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AM SONNE HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 10. februar 2016

Direktion

Michael Dalsgaard Sonne
Direktør

Anita Dalsgaard Sonne
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i AM SONNE HOLDING ApS

Vi har revideret årsregnskabet for AM SONNE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Aarhus, den 10. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AM SONNE HOLDING ApS Liljevænget 24 8362 Hørning
	CVR-nr.: 26 72 00 79
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Michael Dalsgaard Sonne, Direktør Anita Dalsgaard Sonne, Direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associeret virksomhed	Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S, Åbyhøj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AM SONNE HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-26.255	-138.853
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.925	-7.925
Resultat før finansielle poster	-34.180	-146.778
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	312.663	564.717
Andre finansielle indtægter	22.779	29.707
2 Øvrige finansielle omkostninger	-35.708	-54.337
Resultat før skat	265.554	393.309
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	265.554	393.309
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	62.663	64.717
Udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
Overføres til overført resultat	102.891	128.592
Disponeret i alt	265.554	393.309

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	3.056.800	3.056.800
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.830</u>	<u>25.755</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.074.630</u>	<u>3.082.555</u>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.604.210</u>	<u>2.791.547</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.604.210</u>	<u>2.791.547</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.678.840</u>	<u>5.874.102</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>1.754</u>	<u>7.268</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.754</u>	<u>7.268</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.754</u>	<u>7.268</u>
	Aktiver i alt	<u>5.680.594</u>	<u>5.881.370</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.399.568	1.336.905
8 Overført resultat	3.749.224	3.646.333
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>5.373.792</u>	<u>5.308.238</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	303.802	569.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.532
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>306.802</u>	<u>573.132</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>306.802</u>	<u>573.132</u>
Passiver i alt	<u>5.680.594</u>	<u>5.881.370</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år at eje aktier i Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S samt at drive skovbrug.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.708	54.337
	<u>35.708</u>	<u>54.337</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	3.056.800	3.056.800
Kostpris 31. december 2015	<u>3.056.800</u>	<u>3.056.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.056.800</u>	<u>3.056.800</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	39.624	39.624
Kostpris 31. december 2015	<u>39.624</u>	<u>39.624</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-13.869	-5.944
Årets af-/nedskrivninger	-7.925	-7.925
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-21.794</u>	<u>-13.869</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>17.830</u>	<u>25.755</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	954.642	954.642
Kostpris 31. december 2015	954.642	954.642
Opskrivning primo 1. januar 2015	1.836.905	2.072.188
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	312.663	564.717
Udbytte	-500.000	-800.000
Opskrivninger 31. december 2015	1.649.568	1.836.905
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.604.210	2.791.547
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Malerfirma Erik Dalsgaard Sørensen A/S	Åbyhøj	50 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.336.905	1.272.188
Resultatandel	62.663	64.717
	1.399.568	1.336.905
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.646.333	3.517.741
Årets overførte overskud eller underskud	102.891	128.592
	3.749.224	3.646.333

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	200.000	400.000
Udloddet udbytte	-200.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør 0 kr.