

# Søsted Invest ApS

Søstedvej 3, 5792 Årslev

**CVR-nr. 26 85 68 41**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/12 2017

---

Niels Jørgensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Søsted Invest 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 20. december 2017

### Direktion

Niels Jørgen Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Søsted Invest ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Søsted Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. december 2017

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Jan Nielsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Søsted Invest ApS Søstedvej 3 5792 Årslev  CVR-nr.: 26 85 68 41 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 7. november 2002 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Niels Jørgen Jørgensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive finansiering, herunder investere i aktier, anparter, obligationer og lignende, samt alt deraf afledet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 314.236, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 6.698.757.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-20.120</b>	<b>-23</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-24.612	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-44.732</b>	<b>-23</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		140.143	597
Finansielle indtægter	1	862.604	958
Andre finansielle omkostninger		-585.061	-147
<b>Resultat før skat</b>		<b>372.954</b>	<b>1.385</b>
Skat af årets resultat	2	-58.718	-180
<b>Årets resultat</b>		<b>314.236</b>	<b>1.205</b>
Foreslået udbytte		103.400	101
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		140.143	-278
Overført resultat		70.693	1.382
		<b>314.236</b>	<b>1.205</b>

## Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.585.388	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.585.388</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.374.503	1.234
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.374.503</b>	<b>1.234</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.959.891</b>	<b>1.234</b>
Andre tilgodehavender		3.172.420	3.050
Periodeafgrænsningsposter		82.908	76
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.255.328</b>	<b>3.126</b>
Værdipapirer		4.325.472	3.765
<b>Værdipapirer</b>		<b>4.325.472</b>	<b>3.765</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.849</b>	<b>442</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.606.649</b>	<b>7.333</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.566.540</b>	<b>8.567</b>



## Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		174.504	34
Overført resultat		6.295.853	6.226
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101
<b>Egenkapital</b>		<b>6.698.757</b>	<b>6.486</b>
Banker		3.305.578	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		523.678	432
Selskabsskat		28.527	33
Anden gæld		10.000	1.616
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.867.783</b>	<b>2.081</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.867.783</b>	<b>2.081</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.566.540</b>	<b>8.567</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	34.361	6.225.160	101.200	6.485.721
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets opskrivning	0	140.143	0	0	140.143
Årets resultat	0	0	70.693	103.400	174.093
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>174.504</b>	<b>6.295.853</b>	<b>103.400</b>	<b>6.698.757</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	862.604	480
Kursreguleringer, valutaterminforretninger	<u>0</u>	<u>478</u>
	<b><u>862.604</u></b>	<b><u>958</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	58.718	75
Årets udskudte skat	0	98
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>7</u>
	<b><u>58.718</u></b>	<b><u>180</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og byg-</u>
		<u>ninger</u>
		kr.
Kostpris 1. oktober		0
Tilgang i årets løb		<u>1.610.000</u>
Kostpris 30. september		<u>1.610.000</u>
Opskrivninger 1. oktober		<u>0</u>
Opskrivninger 30. september		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		0
Årets afskrivninger		<u>24.612</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>24.612</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b><u>1.585.388</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	1.200.000	1.325
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-125</u>
Kostpris 30. september	<u>1.200.000</u>	<u>1.200</u>
Værdireguleringer 1. oktober	34.360	837
Årets afgang	0	-312
Årets resultat	140.143	34
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-525</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>174.503</u>	<u>34</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>1.374.503</u></b>	<b><u>1.234</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejeraandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Probus Grævlingeløkken ApS	Danmark	20%	6.872.518	700.713

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er værdidepot stillet til sikkerhed. Depotet er i årsrapporten indregnet med T.DKK 4.325.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søsted Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Bygninger	30	år
-----------	----	----

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Søsted Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.