

Svostrup Holding ApS

Østergade 29
8883 Gjern

CVR-nr.: 27 00 51 28

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2016



Michael Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Svostrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og 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.

Gjern, den 15. juni 2016

Direktion



Bjarne Sørensen

Michael Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Svostrup Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Svostrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold henvises til omtalen i notet vedrørende væsentlige usikkerheder ved indregning og måling, hvor usikkerhederne ved værdiansættelsen af andre værdipapirer og kapitalandele er omtalt. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering af de omtalte usikkerheder.

Udtalelse om ledelsesberetningen

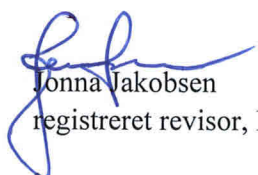
Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 15. juni 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab


Jonna Jakobsen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Svostrup Holding ApS
Østergade 29
8883 Gjern

CVR-nr.: 27 00 51 28
Stiftet: 14. november 2002
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Sørensen
Michael Sørensen

Datterselskaber

Nybo ApS, Silkeborg (100%)
Tuk-Tuk ApS, Silkeborg (100%)

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel og udlejningsvirksomhed samt som holdingselskab at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der kan være væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af selskabets andre værdipapirer og kapitalandele. Selskabet ejer aktier i et Thailandsk selskab, som har bygget et større hotel i Phuket, Thailand. Ledelsen vurderer, at værdien af selskabets andre værdipapirer og kapitalandele i årsrapporten giver et retvisende billede heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Det forventes at den positive resultatudvikling fortsætter i 2016.

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	175.060	183.684
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	123.511	16.386
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-8.719
3 Finansielle indtægter	7.360	1.816
4 Finansielle omkostninger	-119.677	-123.564
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>186.253</u>	<u>69.602</u>
Skat af årets resultat	1.964	-4.930
ÅRETS RESULTAT	<u><u>188.217</u></u>	<u><u>64.672</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	55.896	9.584
Overført resultat	<u>132.321</u>	<u>55.088</u>
Disponeret i alt	<u><u>188.217</u></u>	<u><u>64.672</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	<u>4.200.000</u>	<u>4.200.000</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>4.200.000</u>	<u>4.200.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	663.940	321.044
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>986.493</u>	<u>1.264.049</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.650.433</u>	<u>1.585.093</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>5.850.433</u>	<u>5.785.093</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	199.413	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	166.377
Andre tilgodehavender	<u>6.878</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>206.291</u>	<u>166.377</u>
Likvide beholdninger	<u>73.489</u>	<u>9.594</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>279.780</u>	<u>175.971</u>
AKTIVER	<u>6.130.213</u>	<u>5.961.064</u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7.960	7.960
Reserve for opskrivninger	1.284.663	1.284.663
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	251.940	196.044
Overført resultat	433.360	301.039
5 EGENKAPITAL	<u>2.102.923</u>	<u>1.914.706</u>
Hensættelser til udskudt skat	245.047	247.011
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>245.047</u>	<u>247.011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	3.299.248	3.304.309
Deposita	84.141	80.091
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.383.389</u>	<u>3.384.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.828	23.514
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.364
Anden gæld	372.026	386.069
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>398.854</u>	<u>414.946</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.782.243</u>	<u>3.799.347</u>
PASSIVER	<u><u>6.130.213</u></u>	<u><u>5.961.064</u></u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Nybo ApS	6.739	16.386
Værdiregulering Tuk-Tuk ApS	116.772	0
	<u>123.511</u>	<u>16.386</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Tuk-Tuk ApS	0	-8.719
	<u>0</u>	<u>-8.719</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.360	0
Andre finansielle indtægter	0	1.816
	<u>7.360</u>	<u>1.816</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.668	19.448
	<u>25.668</u>	<u>19.448</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overkurs ved emission</i>		
Overkurs ved emission	7.960	7.960
	<u>7.960</u>	<u>7.960</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivning ejendom	1.284.663	1.284.663
	<u>1.284.663</u>	<u>1.284.663</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser	251.940	196.044
	<u>251.940</u>	<u>196.044</u>
<i>Overført resultat</i>		
Årets resultat	301.039	245.951
Overført årets resultat	132.321	55.088
	<u>433.360</u>	<u>301.039</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.299.248, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 4.200.000.		

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
Der kan være væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af selskabets andre værdipapirer og kapitalandele. Selskabet ejer aktier i et thailandsk selskab, som har bygget et større hotel i Phuket, Thailand. Ledelsen vurderer, at værdien af selskabets andre værdipapirer og kapitalandele i årsrapporten giver et retvisende billede heraf.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salg fremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.