



**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*

Søren Ingvertsen Holding ApS  
Råstedhøjvej 9  
6510 Gram

CVR nr. 27 16 01 82

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015  
(13. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 20 / 6 2016

Søren Qvist Ingvertsen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Søren Ingvertsen Holding ApS, Gram.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 31. maj 2016

### Direktionen



Søren Qvist Ingvertsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Søren Ingvertsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Ingvertsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

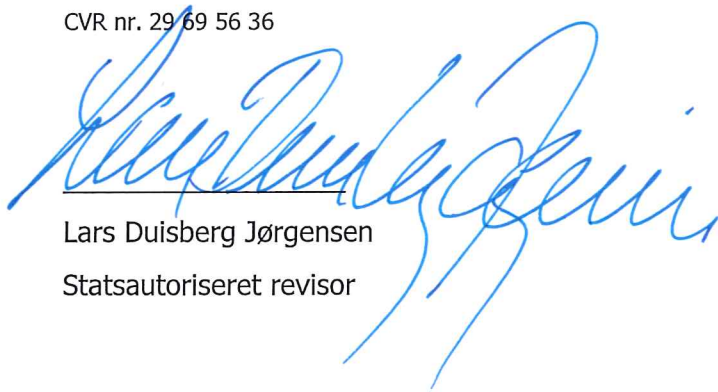
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 31. maj 2016

### Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Gram Murerforretning ApS, samt drive udlejning med ejendom og materiel.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 708.822.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## 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.

Selskabet har valgt frivilligt at førtidsimplementere ændringer til årsregnskabsloven pr. 1. januar 2016.

### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Årsregnskabsloven er ændret. Efterfølgende ændringer er valgt indarbejdet i årsregnskabet 2015, hvilket har medført ændringer i anvendt regnskabspraksis.

#### Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringerne er anvendt således, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2015. Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal i balancen eller i resultatopgørelsen jf. bekendtgørelse om overgangsbestemmelser.

### **Resultatopgørelsen**

#### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes fuldt ud i forhold til udlejningsperiodens indtægter periodiseres således fuldt ud.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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 indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Balancen**

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten



"Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 under-  
skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgiv-  
ning 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	sidste år
<b>Bruttoresultat</b>	311.484	232.451
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-218.075	-148.616
Andre driftsomkostninger	0	-76.802
<b>Resultat før finansielle poster</b>	93.409	7.033
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	637.039	188.337
1. Andre finansielle indtægter	6.113	33.716
Øvrige finansielle omkostninger	-4.230	-1.217
<b>Ordinært resultat før skat</b>	732.331	227.869
2. Skat af årets resultat	-23.510	7.628
<b>Årets resultat</b>	<u>708.822</u>	<u>235.497</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-301.377	188.337
Overført resultat	959.599	-2.741
<b>Disponeret i alt</b>	<u>708.822</u>	<u>235.496</u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	1.135.778	1.174.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>556.215</u>	<u>529.797</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.691.993</u>	<u>1.704.430</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.533.376</u>	<u>896.337</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.533.376</u>	<u>896.337</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>3.225.369</u></u>	<u><u>2.600.767</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.375	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.021	500.968
Andre tilgodehavender	<u>24.004</u>	<u>113.396</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>162.400</u>	<u>614.364</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>861.451</u>	<u>237.387</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>1.023.851</u></u>	<u><u>851.751</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>4.249.220</u></u>	<u><u>3.452.518</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	301.377
Overført resultat	3.861.985	2.902.386
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.037.585</b>	<b>3.378.663</b>
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
2. Hensættelser til udskudt skat	3.762	21.542
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Gæld til kreditinstitutter	74.182	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>74.182</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	58.560	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	88.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	75.131	52.313
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>133.691</b>	<b>52.313</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>207.873</b>	<b>52.313</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.249.220</b>	<b>3.452.518</b>
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	28.619
Renteindtægter i øvrigt	6.113	5.097
	<u>6.113</u>	<u>33.716</u>
<b>Note 2. Skat af årets resultat</b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>41.290</u>	<u>24.819</u>
Udskudt skat på skatteforpligtelser ultimo	<u>3.762</u>	<u>21.542</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	3.762	21.542
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-21.542</u>	<u>-16.240</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>-17.780</u>	<u>5.302</u>
<b>Regulering skat vedrørende tidligere år</b>	<u>0</u>	<u>-37.748</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>23.510</u>	<u>-7.628</u>

### **Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarsik med dattervirksomhed Gram Murerforretning ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### Pantsætning

Til sikkerhed for bankgæld på 132.742 kr. har virksomheden afgivet ejerpantebrev på t.kr. 1.500 i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.136.