
Søholt Hovedgård A/S

Søholtvej 8, 8400 Ebeltoft

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 27 24 98 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2016

Carsten Lorentzen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Søholt Hovedgård A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. maj 2016

Direktion

Poul-Jørn Lindberg

Bestyrelse

Carsten Lorentzen
formand

Poul-Jørn Lindberg

Hanne Lindberg

Henrik Lindberg

Pernille Lindberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Søholt Hovedgård A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søholt Hovedgård A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aarhus, den 30. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Kragh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søholt Hovedgård A/S
Søholtvej 8
8400 Ebeltoft

Telefon: 86 36 41 25

Telefax: 86 36 41 20

CVR-nr.: 27 24 98 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Syddjurs

Bestyrelse

Carsten Lorentzen, formand
Poul-Jørn Lindberg
Hanne Lindberg
Henrik Lindberg
Pernille Lindberg

Direktion

Poul-Jørn Lindberg

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er skov- og landbrugsdrift, herunder køb, træning og salg af heste på ejendommen Søholtvej 8, 8400 Ebeltøft.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 3.077.970, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 50.058.918.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-110.123	-740.592
Personaleomkostninger	1	-2.421.709	-2.064.141
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.283.182	-1.336.163
Resultat før finansielle poster		-3.815.014	-4.140.896
Finansielle indtægter	3	130.852	250.805
Finansielle omkostninger		-32.624	-24.960
Resultat før skat		-3.716.786	-3.915.051
Skat af årets resultat	4	638.816	616.646
Årets resultat		-3.077.970	-3.298.405

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-3.077.970	-3.298.405
		-3.077.970	-3.298.405

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		43.619.116	44.575.843
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.837	572.693
Materielle anlægsaktiver	5	43.943.953	45.148.536
Andre værdipapirer og kapitalandele		95.200	95.200
Andre tilgodehavender		437.042	1.168.491
Finansielle anlægsaktiver	6	532.242	1.263.691
Anlægsaktiver		44.476.195	46.412.227
Råvarer og hjælpematerialer		1.663.500	1.494.420
Varebeholdninger		1.663.500	1.494.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.740
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.830.629	1.020.067
Andre tilgodehavender		814.525	2.316.321
Selskabsskat		654.454	616.647
Tilgodehavender		3.299.608	3.964.775
Værdipapirer		1.289.752	1.433.747
Likvide beholdninger		361.124	588.757
Omsætningsaktiver		6.613.984	7.481.699
Aktiver		51.090.179	53.893.926

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		49.558.918	52.636.887
Egenkapital	7	50.058.918	53.136.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.255	329.139
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		578.482	100.000
Anden gæld		350.524	327.900
Kortfristet gæld		1.031.261	757.039
Gældsforpligtelser		1.031.261	757.039
Passiver		51.090.179	53.893.926
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.325.954	1.951.752
Pensioner	67.727	54.240
Andre omkostninger til social sikring	28.028	58.149
	<u>2.421.709</u>	<u>2.064.141</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>1.283.182</u>	<u>1.336.163</u>
	<u>1.283.182</u>	<u>1.336.163</u>
Bygninger	956.727	949.012
Driftsmateriel og inventar	<u>326.455</u>	<u>387.151</u>
	<u>1.283.182</u>	<u>1.336.163</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.603	0
Andre finansielle indtægter	<u>109.249</u>	<u>250.805</u>
	<u>130.852</u>	<u>250.805</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-638.816</u>	<u>-616.646</u>
	<u>-638.816</u>	<u>-616.646</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	54.774.479	3.842.588
Tilgang i årets løb	0	78.600
Kostpris 31. december	<u>54.774.479</u>	<u>3.921.188</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	10.198.636	3.269.896
Årets afskrivninger	956.727	326.455
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>11.155.363</u>	<u>3.596.351</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>43.619.116</u>	<u>324.837</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	95.200	1.168.491
Tilgang i årets løb	0	33.576
Afgang i årets løb	0	-765.025
Kostpris 31. december	<u>95.200</u>	<u>437.042</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>95.200</u>	<u>437.042</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	52.636.888	53.136.888
Årets resultat	0	-3.077.970	-3.077.970
Egenkapital 31. december	500.000	49.558.918	50.058.918

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Søholt Hovedgård A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen samt andre tilgodehavender hidrørende fra virksomhedens aktiviteter, som måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Regnskabspraksis

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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