

ÅRSRAPPORT 2015/16

Sommerskov Holding ApS

Mortenstrupvej 25
4174 Jystrup Midtsjælland

CVR nr. 28278748

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. november 2016



Dirigent

Carsten Sommerskov



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016 | 8 |
| Balance pr. 30. juni | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Sommerskov Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2016/17 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jystrup, den 24. november 2016

Direktion


Carsten Sommerskov


Anne Margrethe Vilfort Sommerskov

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Sommerskov Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerskov Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 24. november 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen

registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerskov Holding ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

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, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrativ m.v.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -6.928 | -5.377 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 819.925 | 580.193 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 5.933 | 11.884 |
| Andre finansielle indtægter | 1.216 | 33.752 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.522 | -3.038 |
| RESULTAT FØR SKAT | 817.624 | 617.414 |
| Skat af årets resultat | 506 | -9.391 |
| ÅRETS RESULTAT | 818.130 | 608.023 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 818.130 | 608.023 |
| Disponeret i alt | 818.130 | 608.023 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>1.435.678</u> | <u>615.753</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.435.678</u> | <u>615.753</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.435.678</u> | <u>615.753</u> |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>239.844</u> | <u>437.018</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>239.844</u> | <u>437.018</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>497.038</u> | <u>189.793</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>497.038</u> | <u>189.793</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>736.882</u> | <u>626.811</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>2.172.560</u> | <u>1.242.564</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. Egenkapital | | |
| 3. Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.725.782 | 907.651 |
| EGENKAPITAL I ALT | 1.850.782 | 1.032.651 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 75.893 | 0 |
| Selskabsskat | 239.338 | 124.599 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 297 | 79.064 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 321.778 | 209.913 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 321.778 | 209.913 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 2.172.560 | 1.242.564 |

4. Hovedaktivitet

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder:

Vækst A/S, Ringsted, 100%

Sommerskov International Inc, Danville, California, 100%

| | 2015/16 | 2014/15 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 907.652 | 299.628 |
| Overført fra resultatdisponering | 818.130 | 608.023 |
| Ultimo | 1.725.782 | 907.651 |
| Egenkapital ultimo | 1.850.782 | 1.032.651 |

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.