

S. Iversen Holding ApS

Johannes Jensens Vej 57

8641 Sorring

CVR-nr. 28298781

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2017

Dirigent

Navn: Susanne Skøtt Iversen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S. Iversen Holding ApS
Johannes Jensens Vej 57
8641 Sorring

CVR-nr.: 28298781
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Susanne Skøtt Iversen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for S. Iversen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 07.06.2017

Direktion

Susanne Skøtt Iversen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i S. Iversen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Iversen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 07.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet vedrører investering i aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 283 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabet har positive forventninger for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (6.260) | (11.000) |
| Driftsresultat | | (6.260) | (11.000) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 293.810 | 417.987 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 2.290 | 27.131 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (1.902) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (4.690) | (3.977) |
| Resultat før skat | | 283.248 | 430.141 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | (6.000) |
| Årets resultat | | 283.248 | 424.141 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 101.200 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (131.738) | 131.738 |
| Overført resultat | | 14.986 | 191.203 |
| | | 283.248 | 424.141 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 579.461 | 726.720 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 579.461 | 726.720 |
| Anlægsaktiver | | 579.461 | 726.720 |
| Udskudt skat | | 7.000 | 7.000 |
| Tilgodehavender | | 7.000 | 7.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.346 | 1.248 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.346 | 1.248 |
| Likvide beholdninger | | 1.777.147 | 1.468.743 |
| Omsætningsaktiver | | 1.785.493 | 1.476.991 |
| Aktiver | | 2.364.954 | 2.203.711 |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 131.738 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.732.219 | 1.717.233 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 101.200 |
| Egenkapital | | 2.257.219 | 2.075.171 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 101.485 | 121.265 |
| Anden gæld | | 0 | 1.025 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 107.735 | 128.540 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 107.735 | 128.540 |
| | | | |
| Passiver | | 2.364.954 | 2.203.711 |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|-------------------------------|---|---|--|--|
| Egenkapital primo | 125.000 | 131.738 | 1.717.233 | 101.200 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (101.200) |
| Årets resultat | 0 | (131.738) | 14.986 | 400.000 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 0 | 1.732.219 | 400.000 |
| | | | | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | | 2.075.171 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (101.200) |
| Årets resultat | | | | 283.248 |
| Egenkapital ultimo | | | | 2.257.219 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 0 | 3.429 |
| Renteindtægter i øvrigt | 2.192 | 23.702 |
| Dagsværdireguleringer | 98 | 0 |
| | 2.290 | 27.131 |

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 6.000 |
| | 0 | 6.000 |

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 594.982 | 131.772 |
| Tilgange | 0 | 1.902 |
| Kostpris ultimo | 594.982 | 133.674 |
| Nedskrivninger primo | 131.738 | (131.772) |
| Afskrivninger på goodwill | (23.151) | 0 |
| Andel af årets resultat | 316.961 | 0 |
| Udbytte | (441.069) | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | (1.902) |
| Nedskrivninger ultimo | (15.521) | (133.674) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 579.461 | 0 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | |
| EDC MÆGLERNE AROS, Galten A/S | Aarhus | A/S | 35,0 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er, bortset fra implementering af ny årsregnskabslov omhandlende andre værdipapirer og kapitalandele, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men med reklassifikation af andre skyldige omkostninger.

Årsrapporten er derudover direkte sammenlignelig med sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver har tidligere været målt til dagsværdi på balancedagen eller kostpris, såfremt dagsværdien ikke har kunnet opgøres pålideligt.

Efter implementering af ny årsregnskabslov måles andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver til kostpris.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat med fradrag for afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet positiv goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.