

# Søren Iversen Holding Aulum ApS

Industrivej 4  
7490 Aulum

CVR-nr. 28 67 55 50

## Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 09/09 2016

---

Søren Wienke Iversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b>Side</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                  |             |
| Ledelsespåtegning                   | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 5           |
| Ledelsesberetning                   | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7           |
| Resultatopgørelse                   | 10          |
| Balance                             | 11          |
| Noter                               | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Søren Iversen Holding Aulum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 9. september 2016

### **Direktion**

Søren Wienke Iversen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Søren Iversen Holding Aulum ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Iversen Holding Aulum ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Struer, den 9. september 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Klaus Viborg Pedersen  
registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Søren Iversen Holding Aulum ApS<br>Industrivej 4<br>7490 Aulum<br>E-mail: bb@abc-reoler.dk<br><br>CVR-nr.: 28 67 55 50<br>Regnskabsår: 1. maj - 30. april<br>Hjemsted: Herning |
| <b>Direktion</b> | Søren Wienke Iversen, direktør   |
| <b>Revision</b>  | Revision Limfjord<br>Registreret Revisionsaktieselskab<br>Ved Fjorden 25<br>7600 Struer  |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 279.186, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.995.292.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Iversen Holding Aulum ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Søren Iversen Holding Aulum ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

|  | Note | 2015/16<br>kr.  | 2014/15<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   |      | <b>-9.376</b>   | <b>-7.498</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |      | -161.027        | 492.698        |
| Finansielle indtægter                                      | 1    | 113.666         | 84.692         |
| Finansielle omkostninger                                   | 2    | -256.613        | -244.011       |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>-313.350</b> | <b>325.881</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 3    | 34.164          | 31.112         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                      |      | <b>-279.186</b> | <b>356.993</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |      |                 |                |
| Foreslået udbytte  |      | 100.000         | 0              |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | -161.027        | -73.969        |
| Overført resultat  |      | -218.159        | 430.962        |
|  |      | <b>-279.186</b> | <b>356.993</b> |

## Balance 30. april 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      |                  |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder            | 4    | 5.642.152        | 6.369.846        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <b>5.642.152</b> | <b>6.369.846</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                                |      | <b>5.642.152</b> | <b>6.369.846</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      |                  |                  |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 2.955.314        | 2.201.981        |
| Udskudt skatteaktiv                                 |      | 110.560          | 92.689           |
| Selskabsskat  |      | 0                | 6.000            |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>3.065.874</b> | <b>2.300.670</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>5.772</b>     | <b>3</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                            |      | <b>3.071.646</b> | <b>2.300.673</b> |
| <b>AKTIVER</b>                                      |      | <b>8.713.798</b> | <b>8.670.519</b> |

## Balance 30. april 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital   |      | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 1.491.152        | 1.652.179        |
| Overført resultat  |      | 279.140          | 497.299          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |      | 100.000          | 0                |
| <b>EGENKAPITAL</b>   | 5    | <b>1.995.292</b> | <b>2.274.478</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 6.598.323        | 6.259.641        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |      | 105.182          | 121.400          |
| Anden gæld   |      | 15.001           | 15.000           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>6.718.506</b> | <b>6.396.041</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                                   |      | <b>6.718.506</b> | <b>6.396.041</b> |
| <b>PASSIVER</b>  |      | <b>8.713.798</b> | <b>8.670.519</b> |
| Eventualposter mv.   | 6    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      | 7    |                  |                  |

## Noter

|   | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                    |                  |                  |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder       | 113.666          | 84.692           |
|   | <b>113.666</b>   | <b>84.692</b>    |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                  |                  |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 251.843          | 239.661          |
| Andre finansielle omkostninger                    | 4.539            | 4.350            |
| Rentetilleg selskabsskat                          | 231              | 0                |
|   | <b>256.613</b>   | <b>244.011</b>   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                  |                  |
| Årets udskudte skat                               | -17.871          | 7.467            |
| Refusion af udnyttet underskud, sambeskatning     | -16.293          | -38.579          |
|   | <b>-34.164</b>   | <b>-31.112</b>   |
| <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                  |                  |
| Kostpris 1. maj 2015                              | 4.151.000        | 4.151.000        |
| Kostpris 30. april 2016                           | 4.151.000        | 4.151.000        |
| Værdireguleringer 1. maj 2015                     | 2.218.846        | 1.726.148        |
| Årets resultat                                    | -161.027         | 492.698          |
| Udbytte til moderselskabet                        | -566.667         | 0                |
| Værdireguleringer 30. april 2016                  | 1.491.152        | 2.218.846        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>       | <b>5.642.152</b> | <b>6.369.846</b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                        | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Leading Edge Technology ApS | Herning  | 85%       | 6.637.828   | -189.443       |

## Noter

### 5 Egenkapital

|                                   | Virksomhed<br>skapital<br>kr. | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter<br>den indre<br>værdis me-<br>tode<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabs-<br>året<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2015           | 125.000                       | 1.652.179  | 497.299                     | 0   | 2.274.478        |
| Årets resultat                    | 0                             | -161.027   | -218.159                    | 100.000   | -279.186         |
| <b>Egenkapital 30. april 2016</b> | <b>125.000</b>                | <b>1.491.152</b>   | <b>279.140</b>              | <b>100.000</b>  | <b>1.995.292</b> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.