



**Søholm Invest Sønderborg ApS**  
Nybølnorvej 16  
6310 Broager

CVR-nummer: 28 69 54 89

**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15/9 2016

Dirigent:

  
Susanne Bertram

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Søholm Invest Sønderborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 8/9 2016

### Direktion

  
Susanne Bertram

  
Mads Søholm Petersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Søholm Invest Sønderborg ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Søholm Invest Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 8/9 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67

  
Carsten Paulsen HD  
Registreret revisor

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været administration af kapitalandele i datterselskaber.

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

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 481.004 og status balancerer med kr. 8.179.860 med en egenkapital på kr. 7.844.633.

Ledelsen anser resultatet efter omstændighederne som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Søholm Invest Sønderborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **BALANCEN**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

#### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

#### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-5.875</b>	<b>-7</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	354.664	853
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	182.789	215
Andre finansielle omkostninger	-11.674	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>519.904</b>	<b>1.061</b>
2 Skat af årets resultat	-38.900	-49
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>481.004</b>	<b>1.012</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150
Overført resultat	331.004	862
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>481.004</b>	<b>1.012</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.020.055	1.165
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.020.055</b>	<b>1.165</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.020.055</b>	<b>1.165</b>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.159.805	6.686
<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.159.805</b>	<b>6.686</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>7.159.805</b>	<b>6.686</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>8.179.860</b>	<b>7.851</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	150.000	150
Overført resultat	7.694.633	7.364
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>7.844.633</b>	<b>7.514</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	5
Selskabsskat	179.227	182
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>335.227</b>	<b>337</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>335.227</b>	<b>337</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>8.179.860</b>	<b>7.851</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Koncernforhold		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat af datterselskabet Søholm Yacht Service A/S	624.224	658
Resultat af datterselskabet Søholm Ejendomme Sønderborg ApS	-269.560	195
<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>354.664</b>	<b>853</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	38.900	49
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>38.900</b>	<b>49</b>
	2016 kr.	2015 tkr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1.295.000	1.295
Kostpris 30. juni 2016	1.295.000	1.295
Op- og nedskrivninger primo	-129.609	-283
Årets resultat	354.664	853
Udloddet udbytte	-500.000	-700
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-274.945	-130
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.020.055</b>	<b>1.165</b>
<b>4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning med Søholm Yacht Service A/S	778.564	377
Mellemregning med Søholm Ejendomme Sønderborg ApS	5.807.024	5.406
Tilgodehavende udbytte	500.000	700
Sambeskatningsbidrag	74.217	203
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>7.159.805</b>	<b>6.686</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	7.363.629	331.004	7.694.633
	<u>7.513.629</u>	<u>331.004</u>	<u>7.844.633</u>

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabernes mellemværende med pengeinstitutter.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. incl. tillæg og renter.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken er der afgivet håndpant i selskabets aktier/anpartar i datterselskaber.

Den bogførte værdi andrager pr. 30. juni 2016 kr. 1.020.055.

**8 Koncernforhold**

Datterselskaber med 100% ejerandel:  
Søholm Yacht Service A/S  
Søholm Ejendomme Sønderborg ApS