

Sonne Invest ApS

Harevænget 73, 5800 Nyborg

CVR-nr. 29 01 13 03

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2017.



Henrik Sonne-Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Sonne Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

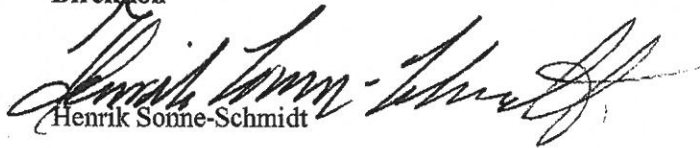
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 17. februar 2017

Direktion


Henrik Sonne-Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Sonne Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sonne Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 17. februar 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Mikkel Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sonne Invest ApS Harevænget 73 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 29 01 13 03
	Stiftet: 27. september 2005
	Hjemsted: Nyborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Henrik Sonne-Schmidt
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Associerede virksomheder	Kodif Kronborg ApS 0,4%, Holstebro Castor Invest, Randers HR Skibsinvest, Nyborg Hare Finans 50%, Nyborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er hovedsagligt investering i værdipapirer i depot. Hertil ejer selskabet anparter i bl.a. et skibsprojekt efter tonnageordningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 55.748 mod 126.233 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42.642 mod 14.960 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sonne Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i unoterede anpartsselskaber og kommanditselskaber (skibe og fast ejendom) måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet i henhold til senest aflagte Årsrapport. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet i henhold til senest aflagte Årsrapport. Ved måling tages hensyn til kendte begivenheder, herunder kapitalindskud og udlodninger, som finder sted i perioden mellem balancedagen i de pågældende selskaber og balancedagen 30. september hos Sonne Invest ApS.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	55.748	126.233
Personaleomkostninger	-5.021	-5.021
Driftsresultat	50.727	121.212
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	105.256	-12.623
2 Andre finansielle indtægter	85.842	36.111
3 Øvrige finansielle omkostninger	-250.437	-105.231
Resultat før skat	-8.612	39.469
4 Skat af årets resultat	-34.030	-24.509
Årets resultat	-42.642	14.960
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.960
Disponeret fra overført resultat	-42.642	0
Disponeret i alt	-42.642	14.960

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	40.482	40.440
Andre værdipapirer og kapitalandele	470.891	365.675
Finansielle anlægsaktiver i alt	511.373	406.115
Anlægsaktiver i alt	511.373	406.115
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	180.000	180.000
Tilgodehavender i alt	180.000	180.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	623.148	713.045
Værdipapirer i alt	623.148	713.045
Likvide beholdninger	125.446	97.797
Omsætningsaktiver i alt	928.594	990.842
Aktiver i alt	1.439.967	1.396.957

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	150.000	150.000
6 Overført resultat	223.555	266.197
Egenkapital i alt	373.555	416.197
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	980.771	933.529
Selskabsskat	36.904	24.147
Anden gæld	48.737	23.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.066.412	980.760
Gældsforpligtelser i alt	1.066.412	980.760
Passiver i alt	1.439.967	1.396.957
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Rejse- og befordringsgodtgørelse	<u>5.021</u>	<u>5.021</u>
	<u>5.021</u>	<u>5.021</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	5.586	0
Aktieudbytter	21.492	32.111
Gevinst værdipapirer	30.572	0
Udlodning fra K/S	0	4.000
Udtræk obligationer	<u>28.192</u>	<u>0</u>
	<u>85.842</u>	<u>36.111</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>250.437</u>	<u>105.231</u>
	<u>250.437</u>	<u>105.231</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	28.446	18.471
Udbytteskat aktier	<u>5.584</u>	<u>6.038</u>
	<u>34.030</u>	<u>24.509</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	266.197	251.237
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-42.642</u>	<u>14.960</u>
	<u>223.555</u>	<u>266.197</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 981 t.kr., er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 623 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i K/S Difko XXXIX. Ved tegning af kapitalandelene har selskabet påtaget sig en forpligtelse til at foretage indbetalinger af kapital på i alt t.kr. 225 til kommanditselskabet, hvoraf t.kr 48 er indbetalt pr. 30. september 2016. Den resterende indbetalingsforpligtelse udgør t.kr 177 og er ikke indregnet i årsrapporten.

Selskabet deltager i Kronborg Shipping K/S. Ved tegning af kapitalandelene har selskabet påtaget sig en forpligtelse til at foretage indbetalinger af kapital på i alt t.kr. 50 til kommanditselskabet, hvoraf t.kr 37 er indbetalt pr. 30. september 2016. Den resterende indbetalingsforpligtelse udgør t.kr 13 og er ikke indregnet i årsrapporten