

*Soegaard Lat ApS
Klodhøjvej 50
7250 Hejnsvig*

CVR-nr: 29 31 86 62

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ~~23~~²³15-2017



Dirigent

Henriette Halager Mathiasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Soegaard Lat ApS
Klodhøjvej 50
7250 Hejnsvig

CVR-nr.: 29 31 86 62
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daniel Falk Magnussen
Frank S. Søndergaard
Henning Falk Magnussen
Henriette Halager Mathiasen
Johannes Søgaard
Susanne Søgaard
Torben Søgård

Direktion

Torben Søgård

Revisor

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billun

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Soegaard Lat 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 23/5 2017

Direktion

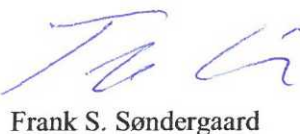


Torben Søgård

Bestyrelse



Daniel Falk Magnussen



Frank S. Søndergaard



Henning Falk Magnussen



Henriette Halager Mathiasen



Johannes Søgaard



Susanne Søgaard



Torben Søgård

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Soegaard Lat ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Soegaard Lat ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets eneste aktiver er kapitalandele og tilgodehavender hos selskabets lettiske dattervirksomheder, SIA Soegaard Lat og SIA Trollund. Årsregnskaberne for SIA Soegaard Lat og SIA Trollund er hverken blevet underlagt revision eller review, hvorfor årsregnskaberne ikke kan anvendes som en del af vores revisionsdokumentation. Derfor tager vi forbehold for indregningen af de ovennævnte områder.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.


Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Billund, den 23/6 2017

JL Revisorer ApS
CVR-nr.: 31332699


Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapir, fast ejendom og virksomheder, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets 11. regnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 udviser et resultat før skat på kr. 184.325.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der ud over er der ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Selskabets væsentligste aktivitet er består i investering i værdipapirer, fast ejendom og virksomheder, og dermed beslægtet virksomhed.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele.....	285.096	941-
Andre driftsindtægter.....	0	726
Andre eksterne omkostninger	58.122-	109-
2 Personaleomkostninger.....	0	731-
DRIFTSRESULTAT	226.974	1.055-
Andre finansielle indtægter.....	0	39
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	40.953-	283-
Andre finansielle omkostninger.....	1.696-	1-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	184.325	1.300-
ÅRETS RESULTAT	184.325	1.300-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	184.325	1.300-
DISPONERET I ALT	184.325	1.300-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	12.457.902	12.896
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	12.457.902	12.896
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	12.457.902	12.896
	<hr/>	<hr/>
Igangværende arbejde.....	0	726
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	377.191	0
Periodeafgrænsningsposter	11.627	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	388.818	726
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	357.103	2
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	745.921	728
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	13.203.823	13.624
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	205.000	205
Overkurs ved emission	22.800.078	22.800
Overført resultat.....	10.006.052-	10.190-
6 EGENKAPITAL.....	12.999.026	12.815
Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.914	56
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	158.880	732
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	21.003	21
Kortfristede gældsforpligtelser.....	204.797	809
GÆLDSFORPLIGTELSER	204.797	809
PASSIVER	13.203.823	13.624

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	285.096	941-
Indtægter af kapitalandele i alt	285.096	941-
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	0	731
Personaleomkostninger i alt.....	0	731
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	42.503	43
Kostpris 31. december 2016	42.503	43
Op- og nedskrivninger primo.....	42.503-	43-
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	42.503-	43-
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Ejerandel	Årets resultat	Bogført værdi
SIA Soegaard Lat	Letland	- 9.367.234	100%	285.096	0
SIA Trollund	Letland	-58.871	100%	1.503	0

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende SIA Soegaard Lat	21.825.137	22.578
Årets reguleringer på mellemregning	285.096	941-
Af-/nedskrivninger, primo	9.682.952-	8.757-
Årets af-/nedskrivninger	30.621	16
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	12.457.902	12.896

Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder

Virksomhed	Tilgodehavende	Egenkapital	Værdi anparter	Bogført værdi
SIA Soegaard Lat	21.825.137	- 9.367.234	0	12.457.903

5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	377.191	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	377.191	0

Tilgodehavende SIA Soegaard Lat

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	205.000	0	205.000
Overkurs ved emission	22.800.078	0	22.800.078
Overført resultat	10.190.377-	184.325	10.006.052-
	12.814.701	184.325	12.999.026

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Soegaard Lat ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Resultatopgørelsen for udenlandske datter- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer - der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs - indregnes direkte i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

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

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

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.