



## **Søsterbromølle Holding ApS**

**Møllerisvej 5, Meløse  
3320 Skævinge**

**CVR-nr 29 80 79 14**

## **ÅRSRAPPORT 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2018

---

Dirigent (Underskrift)

---

Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                               | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7  |
| Resultatopgørelse        | 11 |
| Balance                  | 12 |
| Noter                    | 14 |



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Søsterbromølle Holding ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 18. april 2018

### Direktion

Mads Tarstrup



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Søsterbromølle Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søsterbromølle Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Allerød, den 18. april 2018

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret revisor  
mne33697



## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Søsterbromølle Holding ApS  
Møllerisvej 5, Meløse  
3320 Skævinge

E-mail: mt@telcare.dk  
CVR-nr: 29 80 79 14  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mads Tarstrup

**Revisor**

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed samt handel og service.

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

Regnskabsåret 2017 udviser et resultat på t. kr. 172.

Ledelsen anser årets resultat for værende 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

Årsrapporten for Søsterbromølle Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders 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 værdipapirer. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

Tilknyttede og associerede virksomheder 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. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.





## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Andre værdipapirer, som består af unoterede aktier, indregnes til indre værdi på balancedagen. Årets værdiregulering indregnes i posten "indtægter af andre kapitalandele" i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note   | 2017<br>kr.    | 2016<br>tkr. |
|--|----------------|--------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                             | <b>240.376</b> | <b>208</b>   |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -14.461        | 2            |
| Andre finansielle omkostninger                       | -1.472         | 0            |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                    | <b>224.443</b> | <b>210</b>   |
| 2 Skat af årets resultat                             | -52.883        | -46          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                | <b>171.560</b> | <b>164</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>               |                |              |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                | 105.800        | 103          |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -1.977         | 2            |
| Overført resultat                                    | 67.737         | 59           |
| <b>DISPONERET I ALT</b>                              | <b>171.560</b> | <b>164</b>   |



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

| Note   | 2017<br>kr.    | 2016<br>tkr. |
|--|----------------|--------------|
| 3 Grunde og bygninger                        | 355.893        | 356          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>355.893</b> | <b>356</b>   |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder   | 47.516         | 62           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>47.516</b>  | <b>62</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>403.409</b> | <b>418</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 105.000        | 0            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0              | 2            |
| Andre tilgodehavender                        | 15.000         | 0            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>120.000</b> | <b>2</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>16.707</b>  | <b>36</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>136.707</b> | <b>38</b>    |
| <b>AKTIVER</b>                               | <b>540.116</b> | <b>456</b>   |



## Balance 31. december

### PASSIVER

| Note   | 2017<br>kr.    | 2016<br>tkr. |
|--|----------------|--------------|
| Anpartskapital   | 125.000        | 125          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0              | 2            |
| Overført resultat  | 216.977        | 149          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                      | 105.800        | 103          |
| <b>5 EGENKAPITAL</b>                                       | <b>447.777</b> | <b>379</b>   |
| Selskabsskat   | 51.554         | 43           |
| Anden gæld   | 40.785         | 34           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>92.339</b>  | <b>77</b>    |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                      | <b>92.339</b>  | <b>77</b>    |
| <b>PASSIVER</b>  | <b>540.116</b> | <b>456</b>   |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.         |                |              |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                    |                |              |



## Noter

|   | 2017<br>kr.   | 2016<br>tkr.               |
|---|---------------|----------------------------|
| <b>1 Antal personer beskæftiget</b>                           |               |                            |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote) | 1             | 1                          |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                               |               |                            |
| Beregnet skat af årets resultat                               | 52.883        | 41                         |
| Regulering af udskudt skat                                    | 0             | 5                          |
|   | <b>52.883</b> | <b>46</b>                  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>                             |               | <b>Grunde og bygninger</b> |
| Kostpris 1. januar 2017                                       |               | 355.893                    |
| Årets tilgang   |               | 0                          |
| Afgang  |               | 0                          |
| <b>Kostpris 31. december 2017</b>                             |               | <b>355.893</b>             |
| Af-/nedskrivninger 1. januar 2017                             |               | 0                          |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver                       |               | 0                          |
| Af-/nedskrivninger  |               | 0                          |
| <b>Af-/nedskrivninger 31. december 2017</b>                   |               | <b>0</b>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>                |               | <b>355.893</b>             |



## Noter

|   | 2017<br>kr.    | 2016<br>tkr. |
|---|----------------|--------------|
| <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |              |
| Kostpris 1. januar 2017                           | 60.000         | 60           |
| <b>Kostpris 31. december 2017</b>                 | <b>60.000</b>  | <b>60</b>    |
| Op- og nedskrivninger 1. januar 2017              | 1.977          | 0            |
| Årets resultatandele                              | -14.461        | 2            |
| <b>Op- og nedskrivninger 31. december 2017</b>    | <b>-12.484</b> | <b>2</b>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>    | <b>47.516</b>  | <b>62</b>    |

|  | 1/1 2017       | Udbetalt<br>udbytte | Forslag til re-<br>sultatdispo-<br>nering | 31/12 2017     |
|--|----------------|---------------------|---|----------------|
| <b>5 Egenkapital</b>                                       |                |                     |   |                |
| Anpartskapital   | 125.000        | 0                   | 0   | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.977          | 0                   | -1.977                                    | 0              |
| Overført resultat  | 149.240        | 0                   | 67.737                                    | 216.977        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                      | 103.400        | -103.400            | 105.800                                   | 105.800        |
|  | <b>379.617</b> | <b>-103.400</b>     | <b>171.560</b>                            | <b>447.777</b> |

### Anpartskapitalen er fordelt således:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 125 anparter á nom 1.000 | 125.000        |
|                          | <b>125.000</b> |

## 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2016 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. januar 2016 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



## Noter

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomheden.



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mads Tarstrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-385097362508

IP: 188.178.102.62

2018-04-24 10:02:37Z

NEM ID 

## Lars Hansen Larsø

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Nejtgaard & Vetlov

Serienummer: CVR:12868693-RID:1237364972135

IP: 194.255.7.176

2018-04-24 11:30:42Z

NEM ID 

## Mads Tarstrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-385097362508

IP: 188.178.102.62

2018-04-24 12:11:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JG6J5-56VL6-NHKF7-K548E-JEEJE-EMNT1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>