

Stranden Invest ApS
CVR-nr. 30595459
Stranden 29
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

Dirigent

Navn: Claus Holm-Søberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stranden Invest ApS
Stranden 29
6000 Kolding

CVR-nr.: 30595459
Stiftet: 23.05.2007
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 21666003
E-mail: ch@strandeninvest.dk

Direktion

Claus Holm-Søberg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Stranden Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10.05.2016

Direktion

Claus Holm-Søberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stranden Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stranden Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Brønd-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte gennem kapitalinteresse i andre virksomheder at drive handels- og industrivirksomhed samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets overskud på 296 t.kr. efter skat vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver består af noterede aktier, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(339.273)	(232.287)
Personaleomkostninger		(145.078)	(177.720)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(141.097)</u>
Driftsresultat		(484.351)	(551.104)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		108.641	(62.651)
Andre finansielle indtægter		733.169	601.228
Andre finansielle omkostninger		<u>(21.269)</u>	<u>(13.575)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		336.190	(26.102)
Skat af ordinært resultat	1	<u>(40.525)</u>	<u>(11.637)</u>
Årets resultat		<u>295.665</u>	<u>(37.739)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	2.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		108.641	(62.651)
Overført resultat		<u>(812.976)</u>	<u>(2.475.088)</u>
		<u>295.665</u>	<u>(37.739)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.500.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		767.068	1.321.411
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.834.610	15.834.610
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>18.101.678</u>	<u>17.156.021</u>
Anlægsaktiver		<u>18.101.678</u>	<u>17.156.021</u>
Andre tilgodehavender		7.210	0
Tilgodehavende selskabsskat		2.549	5.118
Periodeafgrænsningsposter		44.875	153.330
Tilgodehavender		<u>54.634</u>	<u>158.448</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.968.645	12.744.490
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.968.645</u>	<u>12.744.490</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>561.744</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.023.279</u>	<u>13.464.682</u>
Aktiver		<u><u>28.124.957</u></u>	<u><u>30.620.703</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	67.423
Overført overskud eller underskud		26.858.812	27.895.724
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
Egenkapital		<u>27.983.812</u>	<u>30.588.147</u>
Bankgæld		108.846	0
Anden gæld		<u>32.299</u>	<u>32.556</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>141.145</u>	<u>32.556</u>
Gældsforpligtelser		<u>141.145</u>	<u>32.556</u>
Passiver		<u>28.124.957</u>	<u>30.620.703</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapi- tal kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter indre vær- dis metode kr.	Overført overskud eller un- derskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	67.423	27.895.724	2.500.000	30.588.147
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(400.000)	0	(400.000)
Udloddet udbytte fra associerede virk- somheder	0	(176.064)	176.064	0	0
Årets resultat	0	108.641	(812.976)	1.000.000	295.665
Egenkapital ultimo	125.000	0	26.858.812	1.000.000	27.983.812

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	40.525	27.596
Ændring af udskudt skat	0	(15.936)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(23)
	40.525	11.637

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	1.253.988	15.834.610
Tilgange	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.253.988</u>	<u>15.834.610</u>
Opskrivninger primo	0	67.423	0
Andel af årets resultat	0	113.907	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>(668.250)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(486.920)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>767.068</u>	<u>15.834.610</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter aktier i Union Engineering Holding a/s. Ejerandelen af selskabet udgør 10,16%. Denne kapitalandel optages i balancen til kostpris, 15.700 t.kr. Herudover indeholder posten warrants til en værdi af 135 t.kr.

Kapitalinteresser i UI Holding ApS optages og behandles regnskabsmæssigt som associeret virksomhed, baseret på forhold i aktionæroverenskomsten.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Stranden Ejendomme ApS	Kolding	ApS	100,00
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
UI Holding ApS	Kolding	ApS	16,50
Kokholm Holding ApS	Kolding	ApS	25,00

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>60.665</u>	<u>61.419</u>

Der er indgået en operationel leasingkontrakt. Kontrakten udløber 30.11.2016.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for prioritets- og bankgæld i datterselskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overført finansieringskilde i associeret virksomhed afgivet selvskyldnerkaution, dog maksimeret til 160.000 kr.