
Sia Dagda ApS

Trøjborgvej 21, Visby, 6261 Bredebro

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 60 37 45

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/3 2017

Søren Degn Clausen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Sia Dagda ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredebros, den 21. marts 2017

Direktion

Søren Degn Clausen

Bestyrelse

Hans-Jørgen Andersen

Søren Degn Clausen

Aksel Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sia Dagda ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sia Dagda ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer, at forudsætningen om going concern er opfyldt og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke aflagt årsregnskabet rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 21. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sia Dagda ApS Trøjborgvej 21 Visby 6261 Bredebro CVR-nr.: 30 60 37 45 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: Tønder
Bestyrelse	Hans-Jørgen Andersen Søren Degn Clausen Aksel Lund
Direktion	Søren Degn Clausen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ellegårdvej 25 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse

Beretning

Årsrapporten for Sia Dagda ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive landbrug i ind- og udland, køb og salg af værdipapirer, herunder aktier og anpartar i ind og udland, køb og salg og udlejning af fast ejendom i ind- og udland samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 24.135.838, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 36.513.911.

Årets resultat er påvirket negativt af nedskrivninger på kapitalandele med DKK 24.039.996.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele i lettiske selskaber er indregnet til kostpris fratrukket nedskrivninger. Der kan være usikkerhed om, hvad den reelle værdi er ved realisation af disse aktiver.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-12.296	-45.411
Bruttoresultat		-12.296	-45.411
Resultat før finansielle poster		-12.296	-45.411
Finansielle indtægter	2	582.219	677.648
Finansielle omkostninger	3	-24.705.761	-2.871.922
Resultat før skat		-24.135.838	-2.239.685
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-24.135.838	-2.239.685

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-24.135.838	-2.239.685
		-24.135.838	-2.239.685

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	10.500.000	34.539.996
Finansielle anlægsaktiver		10.500.000	34.539.996
Anlægsaktiver		10.500.000	34.539.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.861.496	25.880.981
Tilgodehavender		25.861.496	25.880.981
Likvide beholdninger		2.377	607
Omsætningsaktiver		25.863.873	25.881.588
Aktiver		36.363.873	60.421.584

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-36.663.911	-12.528.073
Egenkapital	5	-36.513.911	-12.378.073
Ansvarlig lånekapital		52.800.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	52.800.000	0
Ansvarlig lånekapital	6	0	63.300.000
Kreditinstitutter		0	2.117
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.037.784	9.457.540
Anden gæld		40.000	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser		20.077.784	72.799.657
Gældsforpligtelser		72.877.784	72.799.657
Passiver		36.363.873	60.421.584
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	150.000	-12.528.073	-12.378.073
Årets resultat	0	-24.135.838	-24.135.838
Egenkapital 30. september	150.000	-36.663.911	-36.513.911

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har kortfristet gæld for kr. 20 mio. Selskabet har indgået aftale om henstand med de væsentligste kreditorer, således at der alene bliver afviklet gæld i forhold til den likviditet selskabet kan generere, hvorved forudsætningen om going concern anses for opfyldt.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>582.219</u>	<u>677.648</u>
	582.219	677.648
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	24.039.996	0
Andre finansielle omkostninger	634.784	2.930.204
Kursreguleringer omkostninger	<u>30.981</u>	<u>-58.282</u>
	24.705.761	2.871.922

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	34.539.996	34.539.996
Kostpris 30. september	34.539.996	34.539.996
Årets nedskrivninger	-24.039.996	0
Værdireguleringer 30. september	-24.039.996	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	10.500.000	34.539.996

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sia Agro-Dzelzava	Letland	EUR 384.175	92,44%	688.226	51.485
Sia Briviba	Letland	EUR 127.489	99,30%	729.200	-235.952

Resultat og egenkapital er anført i EUR. Beløbene er fra ureviderede regnskaber og aflagt for perioden 1.10.2015 - 30.09.2016.

Stemme og ejerandel er opgjort inkl. de ejerandele som selskabet i henhold til ejerftale reelt har rådighed over.

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	52.800.000	0
Langfristet del	52.800.000	0
Inden for 1 år	0	63.300.000
	<u>52.800.000</u>	<u>63.300.000</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sia Dagda ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, kontorhold m.m..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Endvidere omfattes modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.