

Sarofie Invest ApS

**Fulbyvej 4 A
4180 Sorø**

CVR-nr. 30 72 86 29

**Årsrapport for 2016
(9. regnskabsår)**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. marts 2017

Tom Gunnar Høeg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Sarofie Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 29. marts 2017

Direktion

Tom Gunnar Høeg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sarofie Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sarofie Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 29. marts 2017

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 28 45 41 23



Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sarofie Invest ApS
Fulbyvej 4 A
4180 Sorø

CVR-nr.: 30 72 86 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Sorø

Direktion

Tom Gunnar Høeg

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Christian X's Allé 168
2800 Kongens Lyngby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sarofie Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

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 måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Sarofie Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.950.450 | -3.363 |
| Personaleomkostninger | | -1.041.177 | <u>0</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 909.273 | -3.363 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 909.273 | -3.363 |
| Resultat før finansielle poster | | 909.273 | -3.363 |
| Finansielle indtægter | | 59.797 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -120.159 | <u>-177</u> |
| Resultat før skat | | 848.911 | -3.540 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>-140.206</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>708.705</u></u> | <u><u>-3.540</u></u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------------------|-----------------------------|
| Overført resultat | | <u>708.705</u> | <u>-3.540</u> |
| | | <u><u>708.705</u></u> | <u><u>-3.540</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 520.000 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 12.500 | 0 |
| Deposita | | <u>5.600</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>538.100</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>538.100</u> | <u>0</u> |
| Forudbetaling for grunde | | <u>151.250</u> | <u>0</u> |
| Varebeholdninger | | <u>151.250</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 593.750 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 650 | 215.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.925 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 4.785 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>26.859</u> |
| Tilgodehavender | | <u>615.110</u> | <u>241.859</u> |
| Værdipapirer | | <u>490.447</u> | <u>35.402</u> |
| Værdipapirer | | <u>490.447</u> | <u>35.402</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>167.518</u> | <u>43.846</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.424.325</u> | <u>321.107</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.962.425</u> | <u>321.107</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 400.715 | -307.989 |
| Egenkapital | 4 | <u>525.715</u> | <u>-182.989</u> |
| Gældsbrief | | 37.234 | 37.234 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 182.285 | 444.117 |
| Selskabsskat | | 140.206 | 0 |
| Anden gæld | | 1.076.985 | 22.745 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.436.710</u> | <u>504.096</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.436.710</u> | <u>504.096</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.962.425</u> | <u>321.107</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------|
| Årets aktuelle skat | 140.206 | 0 |
| | <u>140.206</u> | <u>0</u> |

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|-----------------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 520.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>520.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>520.000</u> | <u>0</u> |

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|--|----------------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 12.500 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>12.500</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>12.500</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | -307.990 | -182.990 |
| Årets resultat | 0 | 708.705 | 708.705 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 125.000 | 400.715 | 525.715 |

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

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde administrationsservice, konsulentbistand samt salg af vin som bibranche.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.