

Søren Aamand Holding ApS

Adelgade 115, 1304 København K

CVR-nr. 31 07 61 61



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. november 2016

Som dirigent:


.....
Søren Aamand



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Søren Aamand Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. november 2016
Direktion:



Søren Aamand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søren Aamand Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Aamand Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor



Anders Balmer
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Søren Aamand Holding ApS
Adresse, postnr., by	Adelgade 115, 1304 København K
CVR-nr.	31 07 61 61
Stiftet	25. november 2007
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Søren Aamand
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at agere holdingselskab med eje af kapitalandele.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttotab	-53.438	-7.298
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-136.657	113.103
	Finansielle indtægter	0	852
	Finansielle omkostninger	-2.148	-2.179
	Resultat før skat	-192.243	104.478
2	Skat af årets resultat	0	8.167
	Årets resultat	-192.243	112.645
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-16.581	16.581
	Overført resultat	-175.662	96.064
		-192.243	112.645

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	136.657
	Kapitalandele i associerede virksomheder	27.500	27.500
		<u>27.500</u>	<u>164.157</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.500</u>	<u>164.157</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22.072
	Tilgodehavende selskabsskat	8.167	8.167
		<u>8.167</u>	<u>30.239</u>
	Likvide beholdninger	28.125	500
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.292</u>	<u>30.739</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>63.792</u></u>	<u><u>194.896</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	125.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	16.581
	Overført resultat	-75.668	-25.006
	Egenkapital i alt	<u>-25.668</u>	<u>116.575</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.001	6.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	30.069	0
	Anden gæld	52.390	72.071
		<u>89.460</u>	<u>78.321</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>89.460</u>	<u>78.321</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>63.792</u></u>	<u><u>194.896</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	0	16.581	-25.006	116.575
Kapitalforhøjelse	100	49.900	0	0	50.000
Kapitalnedsættelse	-75.100	0	0	75.100	0
Årets resultat	0	0	-16.581	-175.662	-192.243
Overført fra overkurs ved emission	0	-49.900	0	49.900	0
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	0	0	-75.668	-25.668

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Aamand Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i datter og associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder i det omfang, udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Posten omfatter herudover den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat

Modervirksomheden 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr.

Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække ubalancen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015/16	2014/15
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-8.167
	0	-8.167

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. juli 2015	120.076	27.500	147.576
Kostpris 30. juni 2016	120.076	27.500	147.576
Værdireguleringer 1. juli 2015	16.581	0	16.581
Årets nedskrivning	-136.657	0	-136.657
Værdireguleringer 30. juni 2016	-120.076	0	-120.076
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	27.500	27.500

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Bargruppen ApS	Aarhus	100,00 %	136.658	113.103

Den tilknyttede virksomhed Bargruppen ApS har ikke aflagt regnskab for 2015/16. Oplysningerne om resultat og egenkapital hidrører fra årsrapporten fra 2014/15.

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Associerede virksomheder				
Nohrlund ApS	Aarhus	41,20 %	198.220	-1.326.780

Den associerede virksomhed Nohrlund ApS har regnskabsår fra 1. januar til 31. december, hvorfor oplysningerne om resultat og egenkapital hidrører fra årsrapporten pr. 31. december 2015.

4 Sikkerhedsstillelser

Søren Aamand Holding ApS kautionerer ubegrænset for det associerede selskab Nohrlund ApS' mellemværende med sit pengeinstitut.