

Sødal Invest Holding ApS

Sejs Søvnget 33, 8600 Silkeborg
CVR-nr. 31 07 82 37

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.12.16

Søren Dalgaard
Dirigent

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 12 |
| Noter | 13 - 14 |

Selskabet

Sødal Invest Holding ApS
Sejs Søvnøget 33
8600 Silkeborg
Hjemsted: Silkeborg
CVR-nr.: 31 07 82 37

Direktion

Søren Dalgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Dattervirksomhed

Sødal Invest ApS, Silkeborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Sødal Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. oktober 2016

Direktionen

Søren Dalgaard

Til kapitalejeren i Sødal Invest Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sødal Invest Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aarhus, den 28. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Tage Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med værdipapirer samt at være holdingselskab for den helejede dattervirksomhed Sødal Invest ApS.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 1.486.159 mod DKK 1.585.349 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.394.388.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -11.198 | -10.375 |
| Bruttotab | -11.198 | -10.375 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.510.312 | 1.577.014 |
| 1 Andre finansielle indtægter | 4.358 | 29.620 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -23.985 | -7.922 |
| Resultat før skat | 1.479.487 | 1.588.337 |
| Skat af årets resultat | 6.672 | -2.988 |
| Årets resultat | 1.486.159 | 1.585.349 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.510.312 | 1.577.014 |
| Overført resultat | -24.153 | 8.335 |
| I alt | 1.486.159 | 1.585.349 |

| | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| AKTIVER | | | |
| Note | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6.471.669 | 4.961.357 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 6.471.669 | 4.961.357 |
| | Anlægsaktiver i alt | 6.471.669 | 4.961.357 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 12.172 | 4.567 |
| | Tilgodehavender i alt | 12.172 | 4.567 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 156.337 | 156.947 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 156.337 | 156.947 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 168.509 | 161.514 |
| | Aktiver i alt | 6.640.178 | 5.122.871 |
| PASSIVER | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 5.971.669 | 4.461.357 |
| | Overført resultat | 297.719 | 321.872 |
| 4 | Egenkapital i alt | 6.394.388 | 4.908.229 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 122.857 | 96.860 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.625 | 8.625 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 113.604 | 109.157 |
| | Anden gæld | 704 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 245.790 | 214.642 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 245.790 | 214.642 |
| | Passiver i alt | 6.640.178 | 5.122.871 |

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Øvrige finansielle indtægter | 4.358 | 29.620 |
| I alt | 4.358 | 29.620 |

2. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|-------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 4.447 | 4.301 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 19.538 | 3.621 |
| I alt | 23.985 | 7.922 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|-----------------------------|-----------|
| Sødal Invest ApS, Silkeborg | 100% |

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi | Overført resultat |
|---|----------------------|---|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i> | | | |
| Saldo pr. 01.10.14 | 125.000 | 2.884.343 | 313.537 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.577.014 | 8.335 |
| Saldo pr. 30.09.15 | 125.000 | 4.461.357 | 321.872 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i> | | | |
| Saldo pr. 01.10.15 | 125.000 | 4.461.357 | 321.872 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.510.312 | -24.153 |
| Saldo pr. 30.09.16 | 125.000 | 5.971.669 | 297.719 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.