

Sømod & Ferslev Holding ApS

CVR nr.: 32770398

Sankt Annæ Gade 41, st.tv
1416 København K

Årsrapport 2015 **(6. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, underskrevet elektronisk, se bagerste side

Dirigent
Emil Bernild Ferslev

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Sømod & Ferslev Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision har generalforsamlingen besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København V, den - underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen:

Emil Bernild Ferslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sømod & Ferslev Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret Sømod & Ferslev Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Frederiksberg, den - underskrevet elektronisk, se bagerste side
ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sømod & Ferslev Holding ApS Sankt Annæ Gade 41, st.tv 1416 København K	
	CVR nr.	32770398
	Stiftet:	9. februar 2010
	Hjemsted:	København K
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Emil Bernild Ferslev	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgasvej 43A 2200 Frederiksberg	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. For regnskabsklasse C er tilvalgt indregning af datterselskaber til indre værdi.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftningen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,50%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger		-7.344	-8.749
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	38.327	31.362
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	-22.913	-228.358
Finansielle indtægter	1	1.833	0
Finansielle omkostninger	2	-15.641	-15.919
Ordinært resultat før skat		-5.738	-221.664
Skat af årets resultat	3	4.800	5.835
Årets resultat		-938	-215.829
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.803	62.107
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.865	-277.936
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-938	-215.829

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	168.327	161.362
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	39.595	110.808
Finansielle anlægsaktiver		<u>207.922</u>	<u>272.170</u>
Anlægsaktiver		<u>207.922</u>	<u>272.170</u>
Udskudt skatteaktiv	8	0	1.520
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		67.566	28.492
Tilgodehavende selskabsskat	7	16.320	10.880
Tilgodehavender		<u>83.886</u>	<u>40.892</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>125.163</u>	<u>157.771</u>
Omsætningsaktiver		<u>209.049</u>	<u>198.663</u>
Aktiver i alt		<u>416.971</u>	<u>470.833</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode		38.327	31.462
Overført resultat		-95.393	-87.590
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	6	<u>72.934</u>	<u>73.872</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	0
Anden gæld		344.037	396.961
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>344.037</u>	<u>396.961</u>
Gældsforpligtelser		<u>344.037</u>	<u>396.961</u>
Passiver i alt		<u>416.971</u>	<u>470.833</u>

Noter

	2015	2014		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.833	0		
	1.833	0		
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	233		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	14.936	15.319		
Renteomkostninger til virksomhedsejere og ledelse	0	0		
Øvrige finansielle omkostninger	705	367		
	15.641	15.919		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-6.320	-5.880		
Årets regulering af udskudt skat	1.520	45		
	-4.800	-5.835		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	130.000	130.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	130.000	130.000		
Værdireguleringer primo	31.362	179.398		
Årets resultatandele	38.327	31.362		
Årets modtaget udbytte	-31.362	-179.398		
Værdireguleringer ultimo	38.327	31.362		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.327	161.362		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Sømod og Ferslev ApS	100%	kapital	resultat	
		125.000	38.327	168.327
		125.000	38.327	168.327

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	376.016	0		
Årets tilgang	0	376.016		
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Kostpris ultimo	<u>376.016</u>	<u>376.016</u>		
Værdireguleringer primo	-265.208	0		
Årets resultatandele	-22.913	69.000		
Årets værdiregulering	0	-297.358		
Årets modtaget udbytte	<u>-48.300</u>	<u>-36.850</u>		
Værdireguleringer ultimo	<u>-336.421</u>	<u>-265.208</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.595</u>	<u>110.808</u>		
Udbytte modtaget i året	<u>48.300</u>	<u>36.850</u>		
Associerede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
Bern Film ApS	20%	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
		130.081	-114.567	197.977
		<u>130.081</u>	<u>-114.567</u>	<u>197.977</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo	31.462	309.398
Forslag til resultatfordeling for året	<u>6.865</u>	<u>-277.936</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>38.327</u>	<u>31.462</u>
Overført resultat primo	-87.590	-149.697
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-7.803</u>	<u>62.107</u>
Overført resultat ultimo	<u>-95.393</u>	<u>-87.590</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>67.934</u>	<u>68.872</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	-10.880	0
Årets beregnede skat	-6.320	-5.880
Betalt i året	<u>880</u>	<u>-5.000</u>
	<u>-16.320</u>	<u>-10.880</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-1.520	-1.565
Regulering af udskudt skat i året	<u>1.520</u>	<u>45</u>
	<u>0</u>	<u>-1.520</u>