

# Søren Møller Holding Århus ApS

Badstuegade 5-7, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 83 65 26

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.

---

Søren Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Søren Møller Holding Århus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. juni 2016

**Direktion**

Søren Møller

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Søren Møller Holding Århus ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Møller Holding Århus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

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

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold henviser vi til ledelsens omtale af usikkerheder ved fortsat drift i årsrapportens note 2.

Aarhus, den 8. juni 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Søren Møller Holding Århus ApS Badstuegade 5-7, 1. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 32 83 65 26
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Søren Møller
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
<b>Dattervirksomheder</b>	Crosseyes ApS, Aarhus The Product ApS, Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Søren Møller Holding Århus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015	2014
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.430</b>	<b>-10.713</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.430</b>	<b>-10.713</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-397.853	49.420
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	48.146
Andre finansielle indtægter	0	6.288
Nedskrivning af finansielle aktiver	-150.000	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-74.607	-15.747
<b>Resultat før skat</b>	<b>-630.890</b>	<b>77.394</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-630.890</b>	<b>77.394</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	77.394
Disponeret fra overført resultat	-630.890	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-630.890</b>	<b>77.394</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	420.398	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	621.000	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	245.690
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.041.398</u>	<u>245.690</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.041.398</u></b>	<b><u>245.690</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	131.654
Andre tilgodehavender	0	150.000
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>281.654</u>
Likvide beholdninger	<u>92.227</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>92.227</u></b>	<b><u>281.654</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.133.625</u></b>	<b><u>527.344</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-625.090	5.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-545.090</b>	<b>85.800</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	85.403	262.842
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>85.403</b>	<b>262.842</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden langfristet gæld	357.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	800.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.157.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld	400.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.201	28.702
Gæld til tilknyttede virksomheder	111	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	436.312	178.702
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.593.312</b>	<b>178.702</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.133.625</b>	<b>527.344</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er i lighed med tidligere år at være holdingselskab for erhvervsvirksomheder samt foretage investering og hermed beslægtet virksomhed.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet er afhængig af, at de på balancedagen eksisterende kreditfaciliteter opretholdes eller tilførsel af yderligere likviditet.		
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>74.607</u>	<u>15.747</u>
	<u><b>74.607</b></u>	<u><b>15.747</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	93.750	93.750
Tilgang i årets løb	790.001	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>883.751</u></b>	<b><u>93.750</u></b>
Op-/nedskrivninger, primo primo	-356.592	-406.012
Korrektion af tidligere opskrivning	205.690	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-562.793	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	177.439	49.420
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>-536.256</u></b>	<b><u>-356.592</u></b>
Afskrivninger på goodwill primo	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-12.500	0
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<b><u>-12.500</u></b>	<b><u>0</u></b>
Overført til hensatte forpligtelser	85.403	262.842
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>85.403</u></b>	<b><u>262.842</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>420.398</u></b>	<b><u>0</u></b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	737.500	0
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Crosseyes ApS	Aarhus	75 %
The Product ApS	Aarhus	100 %

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	40.000	40.000
Afgang i årets løb	-40.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
Opskrivninger primo	205.690	157.544
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	48.146
Årets tilbageførsler på afgang	-205.690	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>205.690</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>245.690</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000		
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	5.800	-71.594		
Årets overførte overskud eller underskud	-630.890	77.394		
	<b>-625.090</b>	<b>5.800</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Anden langfristet gæld	400.000	0	757.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	800.000	0
	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>1.557.000</b>	<b>0</b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld til de tilknyttede virksomheder er anparterne i de tilknyttede virksomheder pantsatte. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte anparter udgør pr. 31. december 2015 420 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut til sikkerhed for bankgæld i Crosseyes Klostergade ApS. Kautionen er begrænset til 75 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut til sikkerhed for bankgæld i Crosseyes ApS, som udgør 899 t.kr. pr. 31. december 2015. Kautionen er delvist indregnet som negativ værdi i kapitalandele i tilknyttede virksomheder på 317 t.kr. svarende til andel af den negative egenkapital i Crosseyes ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut til sikkerhed for bankgæld i The Product ApS, som udgør 85 t.kr. pr. 31. december 2015. Kautionen er indregnet som hensat forpligtelse i balancen.



### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.