

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

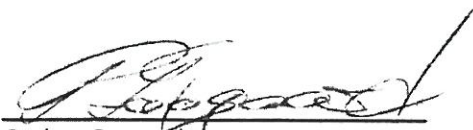
# Søgaard & Larsen Holding ApS

Septembervej 60  
2730 Herlev

**CVR-nr. 32 93 99 88**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. januar 2017

  
Preben Søgaard  
Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30. september 2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Søgaard & Larsen Holding ApS  
Septembervej 60  
2730 Herlev

CVR-nr.: 32 93 99 88  
Hjemsted: Gladsaxe  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Direktion** Preben Søgaard

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Søgaard & Larsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 14. december 2016

**Direktion**



Preben Søgaard

**ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR****Til den daglige ledelse i Søgaard & Larsen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søgaard & Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 14. december 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Frantz Slisz

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 762.649 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 2.158.124 kr. pr. 30. september 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søgaard & Larsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### BALANCEN

##### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

##### Tilgodehavender

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

##### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

##### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22%.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		0	-976
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		762.093	492.887
Finansielle indtægter		556	1.651
Finansielle omkostninger		0	-5.240
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>762.649</b>	<b>488.322</b>
Skat af årets resultat	1	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>762.649</b>	<b>488.322</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Udbytte		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		299.420	0
Overført resultat		359.829	287.322
		<b>762.649</b>	<b>488.322</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.878.848	1.366.755
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>1.878.848</u>	<u>1.366.755</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.878.848</u>	<u>1.366.755</u>
Likvide beholdninger		<u>327.546</u>	<u>178.190</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>327.546</u>	<u>178.190</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.206.394</u></u>	<u><u>1.544.945</u></u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		299.420	0
Overført resultat		1.630.304	1.270.475
Udbytte		103.400	101.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>2.158.124</u>	<u>1.496.675</u>
Anden gæld		2.500	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.770	45.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>48.270</u>	<u>48.270</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<u>48.270</u>	<u>48.270</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>2.206.394</u></u>	<u><u>1.544.945</u></u>
Nærtstående parter	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:</b>		
Primo	0	0
Tilgang	299.420	0
<b>Ultimo</b>	<u>299.420</u>	<u>0</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	1.270.475	983.153
Tilgang	359.829	287.322
<b>Ultimo i alt</b>	<u>1.630.304</u>	<u>1.270.475</u>
<b>Udbytte:</b>		
Primo	101.200	98.400
Tilgang	103.400	101.200
Afgang	-101.200	-98.400
<b>Ultimo</b>	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>2.158.124</u></u>	<u><u>1.496.675</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder:</b>		
Kostpris, primo	1.579.428	1.579.428
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.579.428</b>	<b>1.579.428</b>
Opskrivninger, primo	-212.673	-505.760
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	762.093	492.887
Udbytte relateret til kapitalandele (opskrivninger)	-250.000	-199.800
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>299.420</b>	<b>-212.673</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>1.878.848</b>	<b>1.366.755</b>
<b>3. Nærtstående parter</b>		
<b>Dattervirksomhed 1:</b>		
Virksomhedens navn: Pensionpartner Group Holding ApS		
Virksomhedens hjemsted: Rudersdal		
Ejerandel	33,33%	33,33%
Egenkapital	5.636.544	4.100.267
Årets resultat	2.286.277	1.478.660
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		