

Sack Holding ApS

**Pilevænget 6, Ajstrup
9560 Hadsund**

CVR-nr. 32 94 38 10

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/11 2016

Søren Kristoffersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sack Holding ApS
Pilevænget 6, Ajstrup
9560 Hadsund

CVR-nr.: 32 94 38 10
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Søren Kristoffersen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. november 2016

Direktion

Søren Kristoffersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sack Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sack Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 14. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i datterselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 352.196, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.470.058.

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sack Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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.

Virksomheden er 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 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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sack Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter negative kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Selskabsskat og udskudt skat

Sack Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttotab		(13.320)	(20.975)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	495.380	567.397
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	8.660	7.267
Finansielle omkostninger	3	<u>(167.291)</u>	<u>(254.942)</u>
Resultat før skat		323.429	298.747
Skat af årets resultat	4	<u>28.767</u>	<u>64.840</u>
Årets resultat		<u>352.196</u>	<u>363.587</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		504.040	574.664
Overført resultat		<u>(151.844)</u>	<u>(211.077)</u>
		<u>352.196</u>	<u>363.587</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.699.650	4.256.980
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>61.311</u>	<u>52.651</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.760.961</u>	<u>4.309.631</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.760.961</u>	<u>4.309.631</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.602	0
Selskabsskat		<u>120.915</u>	<u>188.991</u>
Tilgodehavender		<u>144.517</u>	<u>188.991</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>144.517</u>	<u>188.991</u>
Aktiver i alt		<u>3.905.478</u>	<u>4.498.622</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.045.960	4.594.630
Overført resultat		<u>(1.655.902)</u>	<u>(3.556.768)</u>
Egenkapital	7	<u>1.470.058</u>	<u>1.117.862</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	<u>47.290</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>47.290</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		<u>81.180</u>	<u>124.151</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>81.180</u>	<u>124.151</u>
Kreditinstitutter		1.121.160	1.969.253
Gæld til tilknyttede virksomheder		906.142	1.142.823
Selskabsskat		267.148	132.033
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.306.950</u>	<u>3.256.609</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.388.130</u>	<u>3.380.760</u>
Passiver i alt		<u>3.905.478</u>	<u>4.498.622</u>
Eventualposter m.v.	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	4.594.630	(3.556.768)	1.117.862
Årets resultat	0	504.040	(151.844)	352.196
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(2.052.710)	2.052.710	0
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	3.045.960	(1.655.902)	1.470.058

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	556.221	567.397
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>(60.841)</u>	<u>0</u>
	<u>495.380</u>	<u>567.397</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>8.660</u>	<u>7.267</u>
	<u>8.660</u>	<u>7.267</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	45.586	66.410
Andre finansielle omkostninger	<u>121.705</u>	<u>188.532</u>
	<u>167.291</u>	<u>254.942</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(39.735)	(64.840)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>10.968</u>	<u>0</u>
	<u>(28.767)</u>	<u>(64.840)</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	675.000	625.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris	<u>675.000</u>	<u>675.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	3.581.980	4.014.583
Årets resultat	495.380	567.397
Udbytte til moderselskabet	(1.100.000)	(1.000.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>47.290</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer	<u>3.024.650</u>	<u>3.581.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.699.650</u>	<u>4.256.980</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Isomatic A/S	Randers	100 %	1.831.110	391.712
Ejendomsselskabet Mariagervej 149 ApS	Randers	100 %	1.868.540	164.509
SACK Patent ApS	Randers	100 %	0	(60.841)
			<u>3.699.650</u>	<u>495.380</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	40.000	40.000
Kostpris	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	12.651	5.384
Årets resultat	8.660	7.267
Værdireguleringer	21.311	12.651
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	61.311	52.651

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Valve-Tech Denmark ApS	Randers	50 %	61.311	8.660
			61.311	8.660

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Hensat i året	47.290	0
Saldo ultimo 30. juni 2016	47.290	0

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører SACK Patent ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i den tilknyttede virksomhed.

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. juli 2015</u>	<u>Gæld</u> <u>30. juni 2016</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Selskabsskat	124.151	81.180	0	0
	<u>124.151</u>	<u>81.180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter m.v.

Moderselskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankgæld i de tilknyttede virksomheder Isomatic A/S pr. 30.06.2016 på 911 t.kr. (30.06.2015: 633 t.kr.) og Ejendomsselskabet Mariagervej 149 ApS på 444 t.kr. (30.06.2015: 240 t.kr.)

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Søren Kristoffersen, der er hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Isomatic A/S, Randers, Danmark, der er tilknyttet virksomhed

Ejendomsselskabet Mariagervej 149 ApS, Randers, Danmark, der er tilknyttet virksomhed

SACK Patent ApS, Randers, Danmark, der er tilknyttet virksomhed

Valve-Tech Denmark ApS, der er associeret virksomhed

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været følgende transaktioner med nærtstående parter:

- Isomatic A/S, lån
- Ejendomsselskabet Mariagervej 149 ApS, udlån
- SACK Patent ApS, udlån

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Søren Kristoffersen

Anne Vibeke Kristoffersen