

SOMA VIVE HEDE HOLDING ApS

Studebrovej 110, Vive, 9560 Hadsund

CVR-nr. 33 15 73 47

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Kurt Grøn Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for SOMA VIVE HEDE HOLDING 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 31. maj 2016

Direktion

Kurt Grøn Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SOMA VIVE HEDE HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SOMA VIVE HEDE HOLDING 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 erklæringer

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.

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.

Randers SØ, den 31. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOMA VIVE HEDE HOLDING ApS Studebrovej 110 Vive 9560 Hadsund CVR-nr.: 33 15 73 47 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Kurt Grøn Olesen, Studebrovej 110, 9560 Hadsund
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Østjysk Bank A/S
Associerede virksomheder	Poul Erik Andersen Sport A/S, Mariagerfjord PKM Sport Viborg ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af at drive holdingselskab, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.831 kr. mod -6.471 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -160.440 kr. mod 9.002 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOMA VIVE HEDE HOLDING 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 eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. 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 nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-6.831	-6.471
Andre finansielle indtægter	107	34.739
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-119.396</u>	<u>-26.500</u>
Resultat før skat	-126.120	1.768
1 Skat af årets resultat	<u>-34.320</u>	<u>7.234</u>
Årets resultat	<u>-160.440</u>	<u>9.002</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	9.002
Disponeret fra overført resultat	<u>-160.440</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-160.440</u>	<u>9.002</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	593.662	619.162
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>593.662</u>	<u>619.162</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>593.662</u>	<u>619.162</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	34.320
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>34.650</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>68.970</u>
Likvide beholdninger	<u>103.124</u>	<u>101.698</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>103.124</u>	<u>170.668</u>
Aktiver i alt	<u>696.786</u>	<u>789.830</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-12.110	148.330
	Egenkapital i alt	<u>67.890</u>	<u>228.330</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	67.396	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>67.396</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	556.500	556.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>556.500</u>	<u>556.500</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>561.500</u>	<u>561.500</u>
	Passiver i alt	<u>696.786</u>	<u>789.830</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat		34.320	-7.234
		<u>34.320</u>	<u>-7.234</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
			Regnskabs-
			mæssig værdi
			hos SOMA
			VIVE HEDE
			HOLDING
			ApS
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Poul Erik Andersen Sport A/S, Mariagerfjord	22 %	1.646.988	334.957
PKM Sport Viborg ApS, Viborg	25 %	-269.587	0
		<u>1.377.401</u>	<u>-142.112</u>
			<u>593.662</u>
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		80.000	80.000
		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015		148.330	139.328
Årets overførte overskud eller underskud		-160.440	9.002
		<u>-12.110</u>	<u>148.330</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution for Poul Erik Andersen Sport A/S. Kautionen gælder 22% af selskabets mellemværende med Østjydsk Bank. Gælden andrager 31/12 2015 tkr. 5.177. Endvidere har selskabet stillet en selvskyldnerkaution for PKM Sport, Viborg ApS. Kautionen gælder 25% af selskabets mellemværende med Østjydsk Bank. Gælden andrager 31/12 2015 tkr. 3.226.