

SARNIC HOLDING ApS

Bergmannsvænget 6
5700 Svendborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2016

Lars Vest Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SARNIC HOLDING ApS
Bergmannsvænget 6
5700 Svendborg
Telefonnummer: 41110076
CVR-nr: 33750374
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Danske Bank

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vor opfattelse, årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28/10/2016

Direktion

Lars Bjarne Vest Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sarnic Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sarnic Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2015 – 30/6 2016 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 revisorerers 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.

Ryslinge, 28/10/2016

Kurt Poulsen
Registreret revisor/FSR Danske Revisorer
Revisionsfirmaet Kurt Poulsen
CVR: 12464274

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet formål er at drive virksomhed med investering og finansiering m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftresultat udviser et overskud kr. 404.133 i det forløbne år, hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sarnic Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 og 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.

Forpligtelse 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægterne fra udført arbejde medtages i det år, hvor udførelse, normalt faktura-datoen, har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, forsikringer samt tab på tilgodehavender.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

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 m.v.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægterne fra salget er medtaget.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til realisationsværdi

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år, 20% lineært

Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffelsessum under 12.800 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret, samt anlægsaktiver med en levetid på under 3 år, under posten andre eksterne omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter og andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabs-praksis 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 overdragelsesmetoden.

Datter og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr 0., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datter og associerede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af datter og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.

Ved køb af nye datter eller 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 den erhvervede virksomhed

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde.

Tilgodehavender

Vi måler tilgodehavender til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominelt restgæld.

Gæld til realkreditinstitutter måles til kursværdi på balancetidspunktet.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret afsættes som skyldigt udbytte under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		597.183	148.724
Personaleomkostninger		-465.059	-162.996
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-5.070	-5.070
Resultat af ordinær primær drift		127.054	-19.342
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		326.740	10.692
Øvrige finansielle omkostninger		66	-66
Ordinært resultat før skat		453.860	-8.716
Skat af årets resultat	2	-49.727	4.417
Årets resultat		404.133	-4.299
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		-101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		326.740	10.692
Overført resultat		178.593	-14.991
I alt		404.133	-4.299

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	5.070
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	5.070
Kapitalandele i associerede virksomheder		328.469	71.068
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	328.469	71.068
Anlægsaktiver i alt		328.469	76.138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.169	0
Udskudte skatteaktiver		0	7.553
Tilgodehavende skat		5.000	8.000
Andre tilgodehavender	5	0	20.000
Periodeafgrænsningsposter		2.167	2.114
Tilgodehavender i alt		178.336	37.667
Likvide beholdninger		228.159	105.187
Omsætningsaktiver i alt		406.495	142.854
Aktiver i alt		734.964	218.992

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		469.967	65.834
Forslag til udbytte		-101.200	0
Egenkapital i alt	6	448.767	145.834
Skyldig selskabsskat		42.174	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		142.823	23.158
Periodeafgrænsningsposter		0	50.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		286.197	73.158
Gældsforpligtelser i alt		286.197	73.158
Passiver i alt		734.964	218.992

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	5070	5070
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>5070</u>	<u>5070</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	-42.174	0
Ændring af udskudt skat	-7.553	+4.417
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-49.727</u>	<u>+4.417</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	25.350	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-0	-0
Kostpris ultimo	0	25.350	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-20.280	-0
Årets afskrivning	0	-5.070	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-25.280	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo		53.333
Tilgang		0
Afgang		-0
Kostpris ultimo		53.333
Nettoopskrivninger primo		17.692
Andel i årets resultat		257.401
Udloddet udbytte		-0
Nettoopskrivninger ultimo		275.136
Regnskabsmæssig værdi ultimo		328.469
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill		0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ARD Aps	30%		
JAPOLA Aps		41,51%	

5. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende hos datterselskab	20.000
- - Hensat til tab	20.000
Netto	0

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	44.401	21.433	0	145.834
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat		326.740	77.393	-101.200	302.933
Egenkapital ultimo	80.000	371.141	98.826	-101.200	448.767

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen