

# Søren List Holding ApS

c/o Simgolf, Hvidkildevej 64, 2400 København NV

CVR-nr. 34 09 30 40

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2017.

---

Søren List  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Søren List 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 27. juni 2017

**Direktion**

Søren List

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Søren List Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren List Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

København, den 27. juni 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Søren List Holding ApS c/o Simgolf Hvidkildevej 64 2400 København NV
	CVR-nr.: 34 09 30 40
	Stiftet: 22. december 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Søren List
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Associerede virksomheder</b>	RSTK ApS, Herlev CRM Nordic ApS, København

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og herved eje kapitalandele i andre selskaber samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet med dette formål.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør kr. -435.255 mod kr. 1.077.562 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 Søren List 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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 samtidigt.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-45.604	-133.439
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-45.604</b>	<b>-133.439</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-310.777	1.100.091
Andre finansielle indtægter	28.321	117.301
Øvrige finansielle omkostninger	-106.195	-6.391
<b>Resultat før skat</b>	<b>-434.255</b>	<b>1.077.562</b>
1 Skat af årets resultat	-1.000	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-435.255</b>	<b>1.077.562</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.100.091
Udbytte for regnskabsåret	0	119.187
Disponeret fra overført resultat	-435.255	-1.141.716
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-435.255</b>	<b>1.077.562</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	14.066	281.266
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>          0</u>	<u>      118.578</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>      14.066</u>	<u>      399.844</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>      14.066</u></b>	<b><u>      399.844</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskidte skatteaktiver	0	1.000
	Tilgodehavende selskabsskat	8.605	8.605
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>          0</u>	<u>      85.728</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>      8.605</u>	<u>      95.333</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>      87.900</u>	<u>      147.135</u>
	Værdipapirer i alt	<u>      87.900</u>	<u>      147.135</u>
	Likvide beholdninger	<u>      74.922</u>	<u>      92.484</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>      171.427</u></b>	<b><u>      334.952</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>      185.493</u></b>	<b><u>      734.796</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
6	Overført resultat	52.567	487.822
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	119.187
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>132.567</u></b>	<b><u>687.009</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Anden gæld	40.926	35.787
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>52.926</u>	<u>47.787</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>52.926</u></b>	<b><u>47.787</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>185.493</u></b>	<b><u>734.796</u></b>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	1.000	0
	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	633.500	612.500
Omregning til valutakurs	0	21.000
Afgang i årets løb	-193.000	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u>440.500</u>	<u>633.500</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	-414.670	35.239
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-151.234	1.100.091
Udbytte	-75.000	-1.550.000
Andre kapitalbevægelser	33.516	0
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<u>-607.388</u>	<u>-414.670</u>
Modregnet i tilgodehavender	180.954	62.436
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<u>180.954</u>	<u>62.436</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>14.066</u>	<u>281.266</u>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
RSTK ApS	Herlev	25 %
CRM Nordic ApS	København	35 %

### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i løbet af 2016 haft et ulovligt anpartshaverlån. Det ulovlige anpartshaverlån var opstået i 2015. Lånet er indfriet af anpartshaver i maj 2016 og har i perioden indtil indfrielsen blevet forrentet med 10,5 %.

## Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	0	35.239
Resultatandel	0	1.100.091
Udloddet udbytte	0	-1.550.000
Overførsel til "overført resultat"	0	414.670
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	487.822	494.208
Årets overførte overskud eller underskud	-435.255	-1.141.716
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.000.000
Udloddet udbytte	0	1.550.000
Overført fra nettopskrivning efter indre værdis metode	0	-414.670
	<b>52.567</b>	<b>487.822</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	119.187	0
Udloddet udbytte	-119.187	0
Udbytte for regnskabsåret	0	119.187
	<b>0</b>	<b>119.187</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har pr. 31. december 2016 ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har pr. 31. december 2016 ingen eventualforpligtelser.		