

Søren Kirkebæk Holding ApS

Margrethes Allé 22  
5250 Odense SV

CVR-nummer: 34217963

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. november 2018

---

Dirigent: Søren Kirkebæk Madsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	8
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Søren Kirkebæk 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. november 2018

**Direktion**

Søren Kirkebæk Madsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Søren Kirkebæk Holding ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Kirkebæk Holding ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 26. november 2018

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30175859

Karsten Lykkegård CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne16839

Torben Reib CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Søren Kirkebæk Holding ApS Margrethes Allé 22 5250 Odense SV
	Telefon: 30 83 08 17
	CVR-nr.: 34 21 79 63
	Stiftet: 14. januar 2012
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Søren Kirkebæk Madsen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Vestergade 33 5100 Odense C
<b>Revisor</b>	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
<b>Ejerforhold</b>	Søren Kirkebæk Madsen Helnæs Byvej 45 5631 Ebberup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår og forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
1 Indtægter af kapitalandele .....	678.239	810.912
Andre eksterne omkostninger.....	-7.059	-5.918
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>671.180</b>	<b>804.994</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-46.915	-24.436
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>624.265</b>	<b>780.558</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>624.265</b>	<b>780.558</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	105.800	103.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	463.447	-989.088
Overført resultat .....	55.018	1.666.246
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>624.265</b>	<b>780.558</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	4.170.963	2.038.340
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>4.170.963</b>	<b>2.038.340</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>4.170.963</b>	<b>2.038.340</b>
Andre tilgodehavender .....	76	126
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>76</b>	<b>126</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	3.465.706	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.465.706</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>214.345</b>	<b>5.183.087</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.680.127</b>	<b>5.183.213</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>7.851.090</b>	<b>7.221.553</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.004.296	1.538.340
Overført resultat .....	4.824.754	4.769.736
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	105.800	103.400
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>7.014.850</b>	<b>6.491.476</b>
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer .....	0	0
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	420.000	420.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	4.500	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	411.740	306.327
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>836.240</b>	<b>730.077</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>836.240</b>	<b>730.077</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>7.851.090</b>	<b>7.221.553</b>

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat.....	719.837	810.912
Tab ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-41.598	0
	<u>678.239</u>	<u>810.912</u>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt.....</b>	<b><u>678.239</u></b>	<b><u>810.912</u></b>
	2018	2017
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	500.000	500.000
Tilgang i årets løb.....	1.750.000	0
Afgang i årets løb.....	-83.333	0
	<u>2.166.667</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni 2018		
Op- og nedskrivninger primo.....	1.538.340	2.527.428
Årets resultatandele.....	719.837	810.912
Kapitalregulering i perioden.....	2.509	0
Udloddet udbytte.....	0	-1.800.000
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele.....	-256.390	0
	<u>2.004.296</u>	<u>1.538.340</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....</b>	<b><u>4.170.963</u></b>	<b><u>2.038.340</u></b>

## NOTER

	1/7 2017	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/6 2018
<b>3 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	80.000	0	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.538.340	2.509	0	463.447	2.004.296
Overført resultat .....	4.769.736	0	0	55.018	4.824.754
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	103.400	0	-103.400	105.800	105.800
	<u>6.491.476</u>	<u>2.509</u>	<u>-103.400</u>	<u>624.265</u>	<u>7.014.850</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer .....	420.000	420.000	420.000	0
	<u>420.000</u>	<u>420.000</u>	<u>420.000</u>	<u>0</u>

Selskabet har udstedt én konvertibel obligation på kr. 420.000.

For den konvertible obligation gælder:

- at ombytningskursen er fastsat til kurs indre værdi
- at ombytning kan ske på hvilket som helst tidspunkt
- at obligationen forrentes med 3% p.a.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsrapporten for Søren Kirkebæk Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis 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 overtagelsesmetoden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- 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**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

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.

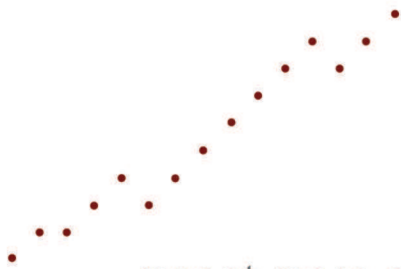
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



...meget mere end tal

**EKL revision**

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b  
7100 Vejle  
Tlf. 75 72 73 55  
CVR-nr.: 30 17 58 59  
[www.ekl.dk](http://www.ekl.dk)



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Søren Kirkebæk Madsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-274813217051  
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2018 kl.: 12:04:38  
Underskrevet med NemID

## Karsten Lykkegård

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1171532694343  
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2018 kl.: 12:06:35  
Underskrevet med NemID

## Torben Reib

---

Som Revisor NEM ID  
På vegne af EKL Revision, Registreret revisionsanpartssels...  
RID: 1171447742388  
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2018 kl.: 12:07:54  
Underskrevet med NemID

## Søren Kirkebæk Madsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-274813217051  
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2018 kl.: 12:23:26  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).