

Søbjerggård Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 34604908

01.01.2016 – 31.12.2016

KIRKEBJERGVÆNGET 7, 4330 HVALSØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 9. marts 2017

Dirigent: Jens Lagerbon

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Søbjerggård Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 9. marts 2017

DIREKTION

Jens Lagerbon

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Søbjerggård Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets etiske regler, samt 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.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 9. marts 2017

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Søbjerggård Holding ApS
Kirkebjergvænget 7
4330 Hvalsø

Telefon:

CVR-nr.: 34604908

Stiftet: 01-07-2012

Hjemsted: 4330 Hvalsø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Jens Lagerbon

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Nordea Bank A/S
Sct. Knudsgade 2B
4100 Ringsted

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at eje aktier og andele samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2014	2015	2016
Driftsresultat	333	-7	-8
Indtjening associeret virksomhed		419	334
Finansiering	-1	-6	-4
Årets resultat før skat	332	406	322
Skat af årets resultat	2	3	3
Årets resultat	334	409	325
Aktiver	1.209	1.659	2.000
Egenkapital ultimo	987	1.395	1.618
Nøgletal			
Bruttoavance	-1.200,0%	-700,0%	-800,0%
Overskudsgrad	33.300,0%	-700,0%	-800,0%
Afkastningsgrad	27,5%	24,8%	16,3%
Egenkapitalens forrentning før skat	67,3%	34,1%	21,4%
Egenkapitalens forrentning	67,7%	34,3%	21,6%
Soliditetsgrad	81,6%	84,1%	80,9%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Som følge af ændringer i Årsregnskabsloven optages skyldig udbytte nu som en del af egenkapitalen, hvor det tidligere blev optaget som gældspost. Ændringen har ikke påvirket indeværende års egenkapital, men påvirket sidste års egenkapital positivt med t.kr. 101.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE EKSTERN OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor, porto og gebyrer.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associeret virksomhed måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-8.299	-7.050
	Indtjening associeret virksomhed	334.343	418.595
1	Finansielle indtægter	6.016	0
2	Finansielle omkostninger	-10.344	-5.796
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	321.716	405.749
	Skat af årets resultat	2.800	2.728
	ÅRETS RESULTAT	324.516	408.477
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	334.343	268.595
	Overført resultat	-113.227	38.682
	Disponering i alt	324.516	408.477

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Kapitalandele i associeret virksomhed	1.450.246	1.115.903
Finansielle anlægsaktiver	1.450.246	1.115.903
ANLÆGSAKTIVER	1.450.246	1.115.903
Tilgodehavende i associeret virksomhed	306.016	300.000
Udskudt skatteaktiv	8.400	5.600
Tilgodehavende	314.416	305.600
Likvide beholdninger	235.705	237.098
OMSÆTNINGSAKTIVER	550.121	542.698
AKTIVER	2.000.367	1.658.601

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	0	20.000
	Reserve efter indre værdis metode	1.410.246	1.075.903
	Overført resultat	24.816	118.043
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
3	Egenkapital	1.618.462	1.395.146
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	321.318	231.649
	Anden gæld	60.588	31.806
	Kortfristet gældsforpligtigelse	381.906	263.455
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	381.906	263.455
	PASSIVER	2.000.367	1.658.601
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	6.016	0
Finansielle indtægter	6.016	0
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-10.344	0
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-5.796
Finansielle omkostninger	-10.344	-5.796

NOTER

3	EGENKAPITAL					
	Virksomhed s- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	20.000	1.075.903	118.043	101.200	1.395.146
Overkurs ved emission i året		-20.000				-20.000
Overkurs overført til frie reserver			0	20.000		20.000
Forslag til resultatdisponering			334.343	-113.227	103.400	324.516
Udbetalt udbytte				0	-101.200	-101.200
Ultimo	80.000	0	1.410.246	24.816	103.400	1.618.462

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

