



**TØNDER REVISION**

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



## **Søren Gubi Holding ApS**

Midsommervej 83

6261, Bredebro

**CVR-nr. 35 80 13 75**

### **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/04 2017

---

Søren Gubi  
Dirigent

#### **Registrerede Revisorer**

Niels C. Høyer  
Jan Callesen

Søndergade 14  
6270 Tønder  
Tlf 74 72 41 11

[info@tonderrevision.dk](mailto:info@tonderrevision.dk)  
[www.tonderrevision.dk](http://www.tonderrevision.dk)



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	5
Balance pr. 31. december 2016	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Søren Gubi 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredebro, den 26. april 2017

Direktion

Søren Gubi

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til ledelsen i Søren Gubi Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Gubi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 26. april 2017

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Søren Gubi Holding ApS Midsommervej 83 6261, Bredebro
	Telefon: 29419352 E-mail: soerengubi@live.dk
	CVR-nr.: 35 80 13 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Søren Gubi
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Storegade 22 6270 Tønder

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.126</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		764.988	613.522
Finansielle omkostninger	1	<u>-1.144</u>	<u>-203</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>760.718</b>	<b>609.569</b>
Skat af årets resultat	2	<u>8.982</u>	<u>929</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>769.700</u></b>	<b><u>610.498</u></b>
Foreslået udbytte		103.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		764.988	613.522
Overført resultat		<u>-98.688</u>	<u>-3.024</u>
		<b><u>769.700</u></b>	<b><u>610.498</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.143.101	778.113
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.143.101</b>	<b>778.113</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.143.101</b>	<b>778.113</b>
Selskabsskat		64.793	929
<b>Tilgodehavender</b>		<b>64.793</b>	<b>929</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>750.833</b>	<b>350.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>815.626</b>	<b>350.929</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.958.727</b>	<b>1.129.042</b>



## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		643.101	278.113
Overført resultat		1.092.998	791.686
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	0
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>1.889.499</u></b>	<b><u>1.119.799</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		66.103	6.118
Anden gæld		3.125	3.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>69.228</u></b>	<b><u>9.243</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>69.228</u></b>	<b><u>9.243</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.958.727</u></b>	<b><u>1.129.042</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	477	203
Andre finansielle omkostninger	667	0
	<b>1.144</b>	<b>203</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-793	-929
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.189	0
	<b>-8.982</b>	<b>-929</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	100.000	100.000
Kostpris 31. december 2016	100.000	100.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	678.113	414.591
Årets resultat	764.988	613.522
Udbytte til moderselskabet	-400.000	-350.000
Værdireguleringer 31. december 2016	1.043.101	678.113
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.143.101</b>	<b>778.113</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	278.113	791.686	0	1.119.799
Årets resultat	0	764.988	-98.688	103.400	769.700
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-400.000	400.000	0	0
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>643.101</b>	<b>1.092.998</b>	<b>103.400</b>	<b>1.889.499</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Søren Gubi Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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**

### **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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

