



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Superesse Holding IVS**

Kalvehavevej 2  
4735 Mern

CVR-nr. 35 82 94 82

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015/2016**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 23. november 2016



Dirigent  
Per Thøfner

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 til 30. juni 2016.....	7
Balance pr. 30. juni 2016 .....	8
Noter .....	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	Superesse Holding IVS Kalvehavevej 2 4735 Mern
Aktivitet:	Selskabets formål er at være holdingselskab.
Direktion:	Per Thøfner Christinelundsvej 1 4720 Præstø
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr. 19261735
Pengeinstitut:	Sydbank og Møns Bank
Selskabskapital:	Iværksætterkapital udgør nom. kr. 1.
Koncernoversigt: Koncernen består af følgende selskaber:	Superesse Holding IVS
Datterselskab:	Superesse IVS
Ejerandel	100%

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Superesse Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldte.

Mern, den 21. november 2016

Direktionen:



Per Thøfner

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejere i Superesse Holding IVS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Superesse Holding IVS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nyråd, den 21. november 2016

**TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder 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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

#### Eksterne omkostninger

##### Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendommenes drift.

#### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden.

#### Finansielle poster

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

#### Datterselskab

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Superesse Holding IVS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
fortsat

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Grunde og bygninger .....	50 år	kr. 1.687.465

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

### Grunde og bygninger (opskrivning til dagsværdi)

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Opskrivning indregnes direkte på egenkapitalen på en bunden reserve. Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "Hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på en bunden reserve "Reserve for opskrivninger".

Ved realisation af det opskrevne aktiv overføres opskrivningshenslæggelsen direkte via egenkapitalen til virksomhedens frie reserver.

### Finansielle anlægsaktiver

**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder** indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

**Andre tilgodehavender** omfatter tilgodehavende andel af selskabsskat.

### Mellemregning med virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning er forrentet med den til enhver tid gældende rente.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital/udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapitalen og oplyses i egenkapitalnoten.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>140.774</u></b>	<b><u>162.275</u></b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-26.680	-16.765
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>114.094</u></b>	<b><u>145.510</u></b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	115.300	50.274
1 Andre finansielle indtægter .....	3.925	0
2 Andre finansielle omkostninger .....	-66.335	-39.914
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b><u>166.984</u></b>	<b><u>155.870</u></b>
3 Skat af årets resultat .....	-28.031	-32.947
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>138.953</u></b>	<b><u>122.923</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	115.300	50.274
Overført resultat .....	23.653	72.649
<b>Til disposition ialt.....</b>	<b><u>138.953</u></b>	<b><u>122.923</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
4	Grunde og bygninger.....	3.556.952	2.170.920
	<b>Materielle anlægsaktiver ialt.....</b>	<b>3.556.952</b>	<b>2.170.920</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	193.552	78.252
	<b>Finansielle anlægsaktiver ialt.....</b>	<b>193.552</b>	<b>78.252</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER IALT.....</b>	<b>3.750.504</b>	<b>2.249.172</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Andre tilgodehavender.....	55.621	20.751
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	41.431	0
	<b>Tilgodehavender ialt .....</b>	<b>97.052</b>	<b>20.751</b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
	Likvide beholdninger .....	2.482	1.893
	<b>Likvide beholdninger ialt.....</b>	<b>2.482</b>	<b>1.893</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT .....</b>	<b>99.534</b>	<b>22.644</b>
	<b>AKTIVER IALT .....</b>	<b>3.850.038</b>	<b>2.271.816</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## PASSIVER

NOTE	2016	2015
<b>EGENKAPITAL</b>		
7 Egenkapital.....	815.135	676.180
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b>815.135</b>	<b>676.180</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelse til udskudt skat .....	151.902	151.902
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b>151.902</b>	<b>151.902</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til realkreditinstitutter .....	2.013.499	807.484
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b>2.013.499</b>	<b>807.484</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	18.844	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	612.710	523.092
Selskabsskat .....	106.141	65.899
Anden gæld .....	131.807	34.259
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b>869.502</b>	<b>636.250</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b>2.883.001</b>	<b>1.443.734</b>
<b>PASSIVER IALT .....</b>	<b>3.850.038</b>	<b>2.271.816</b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renter mellemregning .....	3.925	0
<b>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT .....</b>	<b>3.925</b>	<b>0</b>
<b>2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter pengeinstitutter .....	-123	-20
Renter pantebrev .....	-16.755	-18.962
Kreditorrenter .....	-4.165	-813
Renter tilknyttet virksomhed .....	-24.733	-20.119
Renter realkreditinstitutter .....	-20.559	0
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b>-66.335</b>	<b>-39.914</b>
<b>3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat .....	-19.975	-30.992
Årets ændring udskudt skat .....	0	-1.955
Regulering skat tidligere år .....	-8.056	0
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b>-28.031</b>	<b>-32.947</b>
<b>4 GRUNDE OG BYGNINGER</b>		
Kostpris pr. 1. juli .....	1.497.220	0
Årets tilgang .....	1.412.712	1.497.220
Årets afgang .....	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 30. JUNI .....</b>	<b>2.909.932</b>	<b>1.497.220</b>
Opskrivninger pr. 1. juli .....	690.465	0
Årets opskrivning .....	0	690.465
<b>OPSKRIVNINGER PR. 30. JUNI .....</b>	<b>690.465</b>	<b>690.465</b>
Afskrivninger pr. 1. juli .....	-16.765	0
Årets afskrivninger .....	-26.680	-16.765
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver .....	0	0
<b>AFSKRIVNINGER PR. 30. JUNI .....</b>	<b>-43.445</b>	<b>-16.765</b>
<b>GRUNDE OG BYGNINGER IALT .....</b>	<b>3.556.952</b>	<b>2.170.920</b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>5 KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER</b>		
Kostpris pr. 1. juli.....	1	1
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>KOSTPRIS PR. 30. JUNI.....</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
Op- og nedskrivninger pr. 1. juli.....	78.251	27.977
Andel årets resultat.....	115.300	50.274
Udloddet udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI.....</b>	<b><u>193.551</u></b>	<b><u>78.251</u></b>
<b>KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER IALT .....</b>	<b><u>193.552</u></b>	<b><u>78.252</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:</b>		
<b>Supresse IVS</b>		
Nominal kapital.....	1	1
Ejerandel i %.....	100	100
Egenkapital jf. seneste godkendte årsrapport.....	193.552	78.252
Resultat jf. seneste godkendte årsrapport.....	115.300	50.274
forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>6 TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE</b>		
Mellemregning anpartshaver.....	<u>41.431</u>	<u>0</u>
<b>TILGODEH. HOS VIRKSOMHEDSDELT. OG LEDELSE IALT .....</b>	<b><u>41.431</u></b>	<b><u>0</u></b>

Mellemregning med anpartshaver er forrentet med den til enhver tid gældende rente.

## NOTER

7 EGENKAPITAL	2015/2016	2014/2015
Egenkapital primo .....	676.180	14.693
Årets resultat .....	138.953	122.923
Afrundinger .....	2	1
Opskrivning ejendom .....	0	538.563
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>815.135</u></b>	<b><u>676.180</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Iværksætterkapital .....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Iværksætterkapital ialt .....</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
Overført bunden reserve primo .....	0	0
Overført bunden reserve fra resultat disponering .....	49.999	49.999
<b>Overført bunden reserve ialt .....</b>	<b><u>49.999</u></b>	<b><u>49.999</u></b>
Overført resultat primo .....	9.366	-13.285
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0	0
Afrundinger .....	2	1
Overført resultat fra resultatdisponering .....	23.653	22.650
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>33.021</u></b>	<b><u>9.366</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode primo .....	78.251	27.977
Årets resultat datterselskab .....	115.300	50.274
Udloddet udbytte overført til frie reserver .....	0	0
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ialt .....</b>	<b><u>193.551</u></b>	<b><u>78.251</u></b>
Reserve for opskrivning primo .....	538.563	0
Årets opskrivning af ejendomme .....	0	690.465
Udskudt skat af opskrivning ejendomme .....	0	-151.902
<b>Reserve for opskrivning ialt .....</b>	<b><u>538.563</u></b>	<b><u>538.563</u></b>
Foreslået udbytte primo .....	0	0
Betalt udbytte .....	0	0
Overført fra resultatdisponering .....	0	0
<b>Udbytte ialt .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>815.135</u></b>	<b><u>676.180</u></b>