



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. 35829482

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. november 2017

Per Thøfner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Supresse Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mern, den 16. november 2017

Direktion

Per Thøfner

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Superesse Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Superesse Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 opstilling 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.

Nyråd, den 16. november 2017

Totalrevision Vordingborg ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 19261735

Kim Christensen
Registreret revisor
MNE-nr. 16181
medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Superesse Holding IVS Kalvehavevej 2 4735 Mern
CVR-nr.	35829482
Stiftelsesdato	10. april 2014
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Per Thøfner, Direktør
Revisor	Totalrevision Vordingborg ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -156.658, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 3.350.083, og en egenkapital på kr. 658.477.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Superesse Holding IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendommenes drift.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	1.713.425 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Opskrivning indregnes direkte på egenkapitalen på den 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 den opskrevne aktiv overføres opskrivningshæftelsen direkte via egenkapitalen til virksomhedens frie reserver.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende selskabsskat mv.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		192.900	140.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.602	-26.680
Driftsresultat		162.298	114.096
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-173.143	115.300
Finansielle indtægter	1	3.346	3.925
Finansielle omkostninger	2	-149.159	-66.335
Resultat før skat		-156.658	166.986
Skat af årets resultat	3	0	-28.031
Årets resultat		-156.658	138.955
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-173.143	115.300
Overført resultat		16.485	23.655
Resultatdesponering		-156.658	138.955

Balance 30. juni 2017

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.252.648	3.556.952
Materielle anlægsaktiver		<u>3.252.648</u>	<u>3.556.952</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	20.409	193.552
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.409</u>	<u>193.552</u>
Anlægsaktiver		<u>3.273.057</u>	<u>3.750.504</u>
Andre tilgodehavender		49.029	55.621
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	27.997	41.431
Tilgodehavender		<u>77.026</u>	<u>97.052</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2.482</u>
Omsætningsaktiver		<u>77.026</u>	<u>99.534</u>
Aktiver		<u>3.350.083</u>	<u>3.850.038</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	1	1
Reserve for opskrivninger	8	538.563	538.563
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9	20.408	193.551
Bunden reserve	10	49.999	49.999
Overført resultat	11	49.506	33.021
Egenkapital		658.477	815.135
Hensættelser til udskudt skat		151.902	151.902
Hensatte forpligtelser		151.902	151.902
Gæld til kreditinstitutter		1.630.100	2.013.499
Langfristede gældsforpligtelser		1.630.100	2.013.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.844	18.844
Gæld til tilknyttede virksomheder		609.676	612.710
Anden gæld		286.084	237.948
Kortfristede gældsforpligtelser		909.604	869.502
Gældsforpligtelser		2.539.704	2.883.001
Passiver		3.350.083	3.850.038
Usikkerhed om going concern	12		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.346	3.925
	<u>3.346</u>	<u>3.925</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	149.159	66.335
	<u>149.159</u>	<u>66.335</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	19.975
Regulering skat tidligere år	0	8.056
	<u>0</u>	<u>28.031</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.909.932	1.497.220
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	25.960	1.412.712
Afgang i årets løb	-299.662	0
Kostpris ultimo	<u>2.636.230</u>	<u>2.909.932</u>
Opskrivninger primo	690.465	690.465
Opskrivninger ultimo	<u>690.465</u>	<u>690.465</u>
Af- og nedskrivninger primo	-43.445	-16.765
Årets afskrivninger	-30.602	-26.680
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-74.047</u>	<u>-43.445</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.252.648</u>	<u>3.556.952</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1	1
Kostpris ultimo	<u>1</u>	<u>1</u>
Opskrivninger primo	193.551	78.251
Årets resultat	-173.143	115.300
Opskrivninger ultimo	<u>20.408</u>	<u>193.551</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.409</u>	<u>193.552</u>
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning ledelsen	27.997	41.431
	<u>27.997</u>	<u>41.431</u>

Mellemregning med ledelsen er forrentet med den til enhver tid gældende rente

Noter

7. Virksomhedskapital

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo primo	1	1
Saldo ultimo	1	1

8. Reserve for opskrivninger

Primo	538.563	538.563
	<u>538.563</u>	<u>538.563</u>

9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	193.551	78.251
Årets tilgang	-173.143	115.300
Saldo ultimo	20.408	193.551

10. Bunden reserve

Saldo primo	49.999	49.999
Saldo ultimo	49.999	49.999

11. Overført resultat

Saldo primo	33.021	9.366
Årets tilgang	16.485	23.655
Saldo ultimo	49.506	33.021

12. Usikkerhed om going concern

Selskabet har væsentlig forfalden gæld til det offentlige. Denne situation tyder på, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorefter selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Regnskabet og noterne hertil giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.