

Søegaard Finans ApS

Holmvej 1, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 35 86 21 45

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

Anders Søegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Søegaard Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 8. marts 2016

Direktion

Anders Søegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Søgaard Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søgaard Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 8. marts 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søgaard Finans ApS Holmvej 1 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 35 86 21 45
	Stiftet: 14. april 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Anders Søgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Hvide Sande Røgeri ApS, Hvide Sande

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med sidste år i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed, Hvide Sande Røgeri ApS, hvis aktivitet er salg af fisk fra fiskeforretning og fiskebiler samt restaurationsdrift mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed har i 2015 udgjort et overskud på 325 t.kr. mod et overskud sidste år på 383 t.kr.

Årets resultat har i 2015 udgjort et overskud på 325 t.kr., mod et overskud sidste år på 371 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.320 t.kr., mod 867 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 453 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst stigende værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.128 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 85,5 % af de samlede aktiver på 1.320 t.kr., hvilket er et fald på 12,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søgaard Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søgaard Finans ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2015	6/3 - 31/12 2014
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	325.076	382.771
Administrationsomkostninger	-125	-14.090
Resultat før skat	324.951	368.681
Skat af årets resultat	60	2.144
Årets resultat	325.011	370.825
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	200.276	382.771
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	74.135	0
Disponeret fra overført resultat	0	-61.846
Disponeret i alt	325.011	370.825

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.064.959	864.683
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.064.959</u>	<u>864.683</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.064.959</u>	<u>864.683</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	185.326	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>2.144</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>185.326</u>	<u>2.144</u>
	Likvide beholdninger	<u>69.560</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>254.886</u>	<u>2.144</u>
	Aktiver i alt	<u>1.319.845</u>	<u>866.827</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	50.000	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	583.047	382.771
5	Overført resultat	444.201	370.066
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>1.127.848</u>	<u>852.737</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	183.122	0
	Anden gæld	8.875	14.090
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.997</u>	<u>14.090</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>191.997</u>	<u>14.090</u>
	Passiver i alt	<u>1.319.845</u>	<u>866.827</u>
7	Eventualposter		

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	481.912	481.912
Kostpris 31. december	481.912	481.912
Opskrivninger 1. januar	382.771	0
Årets resultat	325.076	382.771
Udbytte	-124.800	0
Opskrivninger 31. december	583.047	382.771
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.064.959	864.683
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hvide Sande Røgeri ApS	Hvide Sande	52 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	50.000	50.000
	50.000	50.000
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:		
Apportindskud den 6. marts 2014 nom. 50.000 kr. til kurs 963,82.		
3. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	0	431.912
Overført til overført resultat	0	-431.912
	0	0
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	382.771	0
Resultatandel	200.276	382.771
	583.047	382.771

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	370.066	0
Overført fra overkurs ved emission	0	431.912
Årets overførte overskud eller underskud	<u>74.135</u>	<u>-61.846</u>
	<u>444.201</u>	<u>370.066</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	49.900	0
Udloddet udbytte	-49.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 368 t.kr.