

Steen Mouritsen Invest ApS

Liljevej 3

7850 Stoholm Jyll.

CVR-nummer 37084131

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. marts 2016



Steen Mouritsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Steen Mouritsen Invest ApS
Liljevej 3
7850 Stoholm Jyll.

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 37084131
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Steen Bryk Mouritsen

Tilknyttede virksomheder

Sofiendal Invest ApS
Liljevej 3
7850 Stoholm Jyll.

Associerede virksomheder

Sofiendal Mink Anlæg A/S
Tastumvej 66
7850 Stoholm Jyll.

Pengeinstitut

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Steen Mouritsen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

Stoholm, 22. marts 2016

Direktionen:


Steen Bryk Mouritsen

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitlejeren i Steen Mouritsen Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen Mouritsen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 22. marts 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der

Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets

regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balanceda-

Anvendt regnskabspraksis

gens 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december	
	Bruttofortjeneste	-6.434
	Resultat før finansielle poster	-6.434
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	6.332.867
	Finansielle omkostninger	-980
	Årets resultat	6.325.452
	Forslag til resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	101.200
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.332.867
	Overført resultat	-108.615
	Resultatdisponering i alt	6.325.452

		2015
Note	Balance	DKK
	Aktiver pr. 31. december	
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	510.000
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	10.479.950
	Finansielle anlægsaktiver	10.989.950
	Anlægsaktiver i alt	10.989.950
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.976.860
	Tilgodehavender	1.976.860
	Omsætningsaktiver i alt	1.976.860
	Aktiver i alt	12.966.810

Note	Balance	2015 DKK
Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	100.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.748.516
	Overført resultat	3.013.094
	Foreslået udbytte	101.200
4	Egenkapital i alt	12.962.810
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.000
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.000
	Passiver i alt	12.966.810
5	Hovedaktivitet	
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	510.000
Kostpris 31. december	<u>510.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt **510.000**

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sofiendal Invest ApS	Viborg	51%

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Overført ved spaltning	731.434
Kostpris 31. december	<u>731.434</u>

Overført ved spaltning	5.915.649
Årets resultatandel	6.332.867
Udloddet udbytte	<u>-2.500.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>9.748.516</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt **10.479.950**

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sofiendal Mink – Anlæg A/S	Viborg	50%

3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Overført ved spaltning	5.915.649
Modtaget udbytte fra kapitalandele	-2.500.000
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	<u>6.332.867</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>9.748.516</u>

Noter

DKK

4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	100	0	5.916	0	0	6.016
	Årets overkurs ved emission	0	622	0	0	0	622
	Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-622	0	622	0	0
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	0	-2.500	2.500	0	0
	Årets resultat	0	0	6.333	-109	101	6.325
	Egenkapital ultimo	100	0	9.749	3.013	101	12.963

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele samt finansiering, investering efter ledelsens skøn og dermed beslægtet virksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Sofiendal Invest ApS. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Sofiendal Invest ApS for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatte og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der stillet sikkerhed i aktierne i Sofiendal Mink Anlæg A/S. Aktierne er indregnet med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 10.480. Steen Mouritsen Invest ApS har pr. 31.12.2015 ingen mellemværende med kreditinstitut.

Aktierne i Sofiendal Mink Anlæg A/S er desuden stillet som sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut i følgende selskaber:

Sofiendal Mink Anlæg A/S

Steen Mouritsen Holding ApS.