

Søren Garde Holding ApS

Voldbyvej 8B, 8450 Hammel

CVR-nr. 37 83 85 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Søren Garde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Søren Garde Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. maj 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 24. maj 2017

Direktion

Søren Garde

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Søren Garde Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Garde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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 opstillingen 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.

Hammel, den 24. maj 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Søren Garde Holding ApS Voldbyvej 8B 8450 Hammel |
| | CVR-nr.: 37 83 85 78 |
| | Hjemsted: Favrskov |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Søren Garde |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Dattervirksomhed | Søren Garde Rådgivning A/S, Favrskov |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Garde Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Søren Garde Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|
| Bruttotab | -13.795 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.015.875 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-14</u> |
| Resultat før skat | 1.002.066 |
| Skat af årets resultat | <u>849</u> |
| Årets resultat | <u>1.002.915</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 912.475 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-12.960</u> |
| Disponeret i alt | <u>1.002.915</u> |

Balance

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2016</u> | <u>1/1 2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>3.302.900</u> | <u>2.390.425</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.302.900</u> | <u>2.390.425</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.302.900</u> | <u>2.390.425</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 389.787 | 0 |
| Tilgodehavende udbytte | <u>103.400</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>493.187</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>493.187</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.796.087</u> | <u>2.390.425</u> |

Balance

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2016</u> | <u>1/1 2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Overkurs ved emission | 2.340.425 | 2.340.425 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 912.475 | 0 |
| 6 Overført resultat | -12.960 | 0 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>3.393.340</u> | <u>2.390.425</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 14 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000 | 0 |
| Selskabsskat | 388.938 | 0 |
| Anden gæld | 10.795 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>402.747</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>402.747</u> | <u>0</u> |
| Passiver i alt | <u>3.796.087</u> | <u>2.390.425</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje anparter og aktier, formueadministration og hermed beslægtet virksomhed.

| | <u>31/12 2016</u> | <u>1/1 2016</u> |
|--|-------------------|------------------|
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 2.390.425 | 2.390.425 |
| Kostpris 31. december 2016 | 2.390.425 | 2.390.425 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.015.875 | 0 |
| Udbytte | -103.400 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 912.475 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 3.302.900 | 2.390.425 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Søren Garde Holding ApS |
|--------------------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| Søren Garde Rådgivning A/S, Favrskov | 100 % | 3.406.300 | 1.015.875 | 3.302.900 |

| | <u>31/12 2016</u> | <u>1/1 2016</u> |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 4. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission 1. januar 2016 | 2.340.425 | 2.340.425 |
| | 2.340.425 | 2.340.425 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>1/1 2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Resultatandel | <u>912.475</u> | <u>0</u> |
| | <u>912.475</u> | <u>0</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-12.960</u> | <u>0</u> |
| | <u>-12.960</u> | <u>0</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>103.400</u> | <u>0</u> |
| | <u>103.400</u> | <u>0</u> |