

Flemming Søholm Holding ApS
Bojskovskov 18
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 38 41 76 65


ÅRSRAPPORT FOR 2017/18

1. juli 2017 til 30. juni 2018

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 13/9 2018

Dirigent:


Flemming Søholm Bertram

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Flemming Søholm Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 11/9 2018

Direktion



Flemming Søholm Bertram

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Flemming Søholm Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Flemming Søholm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 11/9 2018

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

CVR-nummer 28902867



Carsten Paulsen HD

Registreret revisor

mne28607

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i administration af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 212.208 og status balancerer med kr. 3.046.959 med en egenkapital på kr. 3.037.746.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet 52% af kapitalandele i Søholm Bertram Invest ApS.

Selskabet har der ud over fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Flemming Søholm Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og andre driftsomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN**Kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomheder**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes ligeledes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-6.213	-5
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-26.000	0
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	243.421	261
RESULTAT FØR SKAT	211.208	256
3 Skat af årets resultat	1.000	1
ÅRETS RESULTAT	212.208	257
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000	51
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	117.421	261
Overført resultat	42.787	-55
DISPONERET I ALT	212.208	257

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

	2018 kr.	2017 tkr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.023.959	2.881
Finansielle anlægsaktiver	3.023.959	2.881
ANLÆGSAKTIVER	3.023.959	2.881
Skatteaktiv	2.000	1
Tilgodehavender	2.000	1
Likvide beholdninger	21.000	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	23.000	1
AKTIVER	3.046.959	2.882

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	377.959	261
Overført resultat	2.557.787	2.515
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000	51
6 EGENKAPITAL	3.037.746	2.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	5
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.213	0
Kortfristede gældsforpligtelser	9.213	5
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.213	5
PASSIVER	3.046.959	2.882
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel i resultat i Søholm Bertram Invest ApS (52%)	-26.000	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	-26.000	0
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel i resultat i Søholm Invest Sønderborg ApS (33%)	243.421	261
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	243.421	261
3 Skat af årets resultat		
Forskydning udskudt skatteaktiv	-1.000	-1
Skat af årets resultat i alt	-1.000	-1
	2018 kr.	2017 tkr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	26.000	0
Kostpris 30. juni 2018	26.000	0
Årets resultat	-14.140	0
Nedskrivning i året	-11.860	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	-26.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.620.000	2.620
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.620.000</u>	<u>2.620</u>
Op- og nedskrivninger primo	260.538	0
Årets resultat	243.421	261
Udloddet udbytte	-100.000	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>403.959</u>	<u>261</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>3.023.959</u>	<u>2.881</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	260.538	0	117.421	377.959
Overført resultat	2.515.000	0	42.787	2.557.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.000	-51.000	52.000	52.000
	<u>2.876.538</u>	<u>-51.000</u>	<u>212.208</u>	<u>3.037.746</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.