

Sonne Holding Silkeborg ApS

A.C. Illums Vej 11
8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 68 59 06

Årsrapporten for 2017/18

(1. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12/12 2018

Claus Funder Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	18
Noter til årsrapporten	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Sonne Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. december 2018

Direktion

Claus Funder Frandsen
direktør

Bestyrelse

Jesper Vestergaard Rasmussen Henrik Westergaard Mathiesen Claus Funder Frandsen
formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sonne Holding Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sonne Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's E-tiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Struer, den 12. december 2018

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne34271

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sonne Holding Silkeborg ApS A.C. Illums Vej 11 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 39 68 59 06
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Silkeborg
Bestyrelse	Jesper Vestergaard Rasmussen, formand Henrik Westergaard Mathiesen Claus Funder Frandsen
Direktion	Claus Funder Frandsen, direktør
Revision	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	2017/18
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	71.271
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	-3.706
Resultat før finansielle poster	-4.546
Resultat af finansielle poster	-349
Årets resultat	-3.841
Balance	
Balancesum	31.567
Investering i materielle anlægsaktiver	-722
Egenkapital	662
Pengestrømme fra:	
- driftsaktivitet	1.827
- investeringsaktivitet	-1.455
- finansieringsaktivitet	-1.449
Årets forskydning i likvider	-1.077
Nøgletal	
Afkastningsgrad	-14,6%
Soliditetsgrad	2,1%
Likviditetsgrad	98,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

SONNE er et af Danmarks førende ingeniørhuse og har nogle af Danmarks stærkeste kompetencer indenfor Engineering, Automation, Qualification & Validation, Machine Assembly og Project Management. SONNE's kunder spænder bredt over mindre virksomheder, nogle af Danmarks største virksomheder og store internationale koncerner indenfor sektorerne Medico/Pharma, Energi, Fødevarer og Maskinbygning.

SONNE har hovedsæde i Silkeborg og kontorer i Esbjerg, Kolding, Aarhus, Thisted, Sønderborg samt Herlev.

SONNE har desuden et søsterselskab i Sofia, Bulgarien.

SONNE A/S er kåret som Børsen Gazelle 2014, 2015, 2016, 2017 og 2018.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke knyttet sig særlige usikkerheder til indregning og måling i årsregnskabet for 2017/18

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 3.841.324, og koncernens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 662.391.

Det netop afsluttede regnskabsår har været præget af vækst, resultatet betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventningerne til 2018/2019 er, at der vil være fortsat stor efterspørgsel på de ydelser SONNE leverer. Balancen for de første 5 måneder af 2018/19 viser en fremgang i resultatet. Resultatet i de 5 måneder er et overskud på ca. 2,5 mio. før skat. Igangværende projekter der påvirker indeværende regnskabsår i negativ retning påvirker ikke 2018/19 i samme grad i det yderligere tab på projekter er afsat i det afsluttede regnskabsår.

Virksomhedens videnressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen tilstræber bevidst at ansætte højt kvalificerede medarbejdere med høj teknisk viden og stor kundeindsigt.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Koncernen vurderes ikke at have særlige driftsmæssige, finansielle, rentemæssige eller kreditmæssige risici.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

Koncernen fører en ansvarlig miljøpolitik i sine driftsaktiviteter og tilstræber at bero sig på procedurer, som tager hensyn til miljøpåvirkning og energiforbrug.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernens ydelser undergår en stadig udvikling, uden at der dog udføres egentlige udviklingsaktiviteter.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sonne Holding Silkeborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sonne Holding Silkeborg ApS og dattervirksomheder, hvori Sonne Holding Silkeborg ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Koncernen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Tjenesteydelser udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til levering af konsulentydelse.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid på 3-8 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sonne Holding Silkeborg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Sonne Holding Silkeborg ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		Koncern	Moderselskab
	Note	2017/18	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		71.270.985	-15.000
Personaleomkostninger	1	-74.977.242	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.706.257	-15.000
Afskrivninger		-839.791	0
Resultat før finansielle poster		-4.546.048	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-3.826.324
Finansielle indtægter	2	23.179	0
Finansielle omkostninger	3	-371.915	0
Resultat før skat		-4.894.784	-3.841.324
Skat af årets resultat	4	1.053.460	0
Årets resultat		-3.841.324	-3.841.324
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.841.324	-3.841.324
		-3.841.324	-3.841.324

Balance 30. juni 2018

		Koncern	Moderselskab
	Note	2017/18	2017/18
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Erhvervede licencer og rettigheder		1.642.327	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.642.327	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.327	0
Indretning af lejede lokaler		761.177	0
Materielle anlægsaktiver	6	1.043.504	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	877.391
Deposita		533.101	0
Finansielle anlægsaktiver		533.101	877.391
Anlægsaktiver i alt		3.218.932	877.391
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.464.808	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	2.341.402	0
Andre tilgodehavender		1.144.486	0
Udskudt skatteaktiv		235.169	0
Periodeafgrænsningsposter	9	1.053.308	0
Tilgodehavender		27.239.173	0
Likvide beholdninger		1.108.691	0
Omsætningsaktiver i alt		28.347.864	0
Aktiver i alt		31.566.796	877.391

Balance 30. juni 2018

		Koncern	Moderselskab
	Note	2017/18	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		1.450.000	1.450.000
Overført resultat		-837.609	-837.609
Egenkapital	10	662.391	662.391
Andre hensættelser		700.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		700.000	0
Andre kreditinstitutter		1.434.160	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.434.160	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	396.000	0
Banker		5.725.472	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.656.514	0
Forudfakturering igangværende arbejder	8	1.445.924	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	200.000
Selskabsskat		19.118	0
Anden gæld		11.527.217	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		28.770.245	215.000
Gældsforpligtelser i alt		30.204.405	215.000
Passiver i alt		31.566.796	877.391
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	1.450.000	0	1.500.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	3.003.715	3.003.715
Årets resultat	0	0	-3.841.324	-3.841.324
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	1.450.000	-837.609	662.391

Moderselskab

Egenkapital 1. juli 2017	50.000	1.450.000	0	1.500.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	3.003.715	3.003.715
Årets resultat	0	0	-3.841.324	-3.841.324
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	1.450.000	-837.609	662.391

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

		Koncern	Moderselskab
	Note	2017/18	2017/18
		kr.	kr.
Årets resultat		-3.841.324	-3.841.324
Reguleringer	15	636.588	3.826.324
Ændring i driftskapital	16	5.368.360	15.000
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.163.624	0
Renteindbetalinger og lignende		23.179	0
Renteudbetalinger og lignende		-371.917	0
Pengestrømme fra ordinær drift		1.814.886	0
Betalt selskabsskat		12.000	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.826.886	0
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-585.609	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-721.565	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-147.566	-200.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.454.740	-200.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-912.213	0
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-537.151	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.449.364	200.000
Ændring i likvider		-1.077.218	0
Likvide beholdninger		13.934	0
Kassekredit		-3.553.497	0
Likvider 1. juli 2017		-3.539.563	0
Likvider 30. juni 2018		-4.616.781	0
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.108.691	0
Kassekredit		-5.725.472	0
Likvider 30. juni 2018		-4.616.781	0

Noter

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	61.170.087	0
Pensioner	7.054.688	0
Andre omkostninger til social sikring	674.981	0
Andre personaleomkostninger	6.077.486	0
	<u>74.977.242</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>112</u>	<u>0</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>23.179</u>	<u>0</u>
	<u>23.179</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	6.027	0
Andre finansielle omkostninger	365.888	0
	<u>371.915</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	107.118	0
Årets udskudte skat	-1.160.578	0
	<u>-1.053.460</u>	<u>0</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Erhvervede licencer og rettigheder kr.
Kostpris 1. juli 2017	1.804.792
Tilgang i årets løb	585.609
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.390.401</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	454.588
Årets afskrivninger	293.486
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>748.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.642.327</u>

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli 2017	682.725	597.135
Tilgang i årets løb	239.443	482.121
Kostpris 30. juni 2018	<u>922.168</u>	<u>1.079.256</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	491.923	118.171
Årets afskrivninger	147.918	199.908
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>639.841</u>	<u>318.079</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>282.327</u>	<u>761.177</u>

Noter

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sonne A/S	Silkeborg	100%	297.417	-4.206.298
Sonne Food and Medico ApS	Silkeborg	100%	82.331	32.331
Sonne Engineering ApS	Silkeborg	100%	245.180	195.180
Sonne Project Management ApS	Silkeborg	100%	108.234	58.234
Sonne Machine Build ApS	Silkeborg	100%	144.229	94.229
			<u>877.391</u>	<u>-3.826.324</u>
			Koncern	Moderselskab
			2017/18	2017/18
			kr.	kr.

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	3.787.326	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-1.445.924	0
	<u>2.341.402</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.341.402	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.445.924	0
	<u>895.478</u>	<u>0</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnemeter mv.

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2017 kr.	30. juni 2018 kr.	næste år kr.	efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	2.742.373	1.830.160	396.000	0
Gæld til associerede virksomheder	537.151	0	0	0
	3.279.524	1.830.160	396.000	0

12 Eventualposter mv.

Sonne Holding Silkeborg ApS(moderselskabet)

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Koncernselskaber:

Sonne A/S:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sonne Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 34 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.353, i alt kr 216.002.

Restløbetid i 31 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.143, i alt kr 190.433.

Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.025, i alt kr 145.725.

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.079, i alt kr 133.738.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesperiode på op til 3,5 år, hvilket svarer til 2,1mio. kr.

Sonne Engineering ApS, Sonne Machine Build ApS, Sonne Food and Medico ApS og Sonne Project Management ApS:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sonne Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sonne Holding Silkeborg ApS(moderselskabet):

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

Koncernselskaber:

Sonne A/S:

Til sikkerhed for gæld til penge- og kreditinstitut, som pr. statusdagen udgør hhv. t.kr. 5.725 og t.kr. 1.895, er der givet virksomhedspant på nom. t.kr. 8.600, omfattende licencer, rettigheder, tilgodehavender fra salg og andre tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 udgør t.kr. 24.389.

Sonne Engineering ApS, Sonne Machine Build ApS, Sonne Food and Medico ApS og Sonne Project Management ApS:

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Der er ingen med bestemmende indflydelse.

Transaktioner

Der har i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Noter

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-23.179	0
Finansielle omkostninger	371.915	0
Af- og nedskrivninger	641.312	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.826.324
Skat af årets resultat	-1.053.460	0
Ændring i andre hensatte forpligtelser	700.000	0
	<u>636.588</u>	<u>3.826.324</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.091.720	0
Ændring i leverandører mv.	4.276.640	15.000
	<u>5.368.360</u>	<u>15.000</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Westergaard Mathiesen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-426500266539

IP: 87.50.xxx.xxx

2018-12-13 13:21:30Z

NEM ID 

Jesper Vestergaard Rasmussen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-814063583027

IP: 87.49.xxx.xxx

2018-12-13 13:43:31Z

NEM ID 

Claus Funder Frandsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-063936774130

IP: 87.55.xxx.xxx

2018-12-14 10:12:44Z

NEM ID 

Claus Funder Frandsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-063936774130

IP: 87.55.xxx.xxx

2018-12-14 10:12:44Z

NEM ID 

Klaus Viborg Pedersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28839200-RID:1204534880701

IP: 194.239.xxx.xxx

2018-12-14 11:40:36Z

NEM ID 

Claus Funder Frandsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-063936774130

IP: 78.156.xxx.xxx

2018-12-17 07:42:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K4UIP-VS057-DKI72-YNFPC-QNNCC-5MLBM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>