

# Søndervig Holding ApS

Badevej 1, Søndervig, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 46 30 64 14

## Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2024.

---

Kirsten Hansen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
<b>Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	27

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Søndervig Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndervig, den 11. januar 2024

### **Direktion**

Keld Hansen

### **Bestyrelse**

Kirsten Hansen  
formand

Keld Hansen

Thomas Sindberg Hansen

Morten Sindberg Hansen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Søndervig Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Søndervig Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### **Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vores 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 vores 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.
- 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- 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 vores 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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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.

Holstebro, den 11. januar 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Søndervig Holding ApS Badevej 1, Søndervig 6950 Ringkøbing  Telefon: 9659 1790  CVR-nr.: 46 30 64 14 Stiftet: 12. december 1975 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 46. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Kirsten Hansen, formand Keld Hansen Thomas Sindberg Hansen Morten Sindberg Hansen
<b>Direktion</b>	Keld Hansen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkjøbing Landbobank
<b>Dattervirksomheder</b>	Søndervig Supermarked ApS, Søndervig Søndervig Ejendomsselskab ApS, Søndervig ToyStore ApS, Søndervig Investeringselskabet Søndervig ApS, Søndervig
<b>Kapitalinteresser</b>	Beach Bowl A/S, Søndervig Lalandia Søndervig A/S, Søndervig

## Hovedtal og nøgletal for koncernen

---

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	40.005	37.559	28.864	32.621	26.936
Resultat før finansielle poster	14.167	14.629	10.908	15.669	10.675
Finansielle poster, netto	22.533	12.300	24.083	13.141	-359
Årets resultat	29.991	24.929	27.363	22.856	7.919
<b>Balance:</b>					
Balancesum	305.613	273.206	255.421	227.721	205.513
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.665	24.679	30.860	3.726	4.071
Egenkapital	232.404	196.335	177.481	151.732	128.352
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	51	44	39	36	35
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	76,0	71,9	69,5	66,6	62,5
Egenkapitalforrentning	14,0	13,3	16,6	16,3	6,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Søndervig Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive supermarked og legetøjsbutik i Søndervig, erhverve og udleje fast ejendom, køb og salg af værdipapirer mv samt eje kapitalinteresser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været en tilfredsstillende udvikling for koncernens selskabet med butiksdrift, udlejningsejendom, positiv udvikling i værdipapirbeholdninger og et forventet fald i kapitalinteresser.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 40.005 t.kr. mod 37.559 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29.991 t.kr. mod 24.929 t.kr. sidste år.

Koncernens indtjening før finansielle poster er faldet med 462 t.kr. i forhold til sidste år. Investering i kapitalinteresser er faldet med 11.526 t.kr., og finansielle indtægter i øvrigt, netto herunder investering i værdipapirer er forbedret med 21.759 t.kr. Samlet set er resultatet før skat forbedret med 9.771 t.kr.

Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2021/22 forventede et resultat før finansielle poster på 14-15.000 t.kr. Det realiserede blev 14.167 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og svarer til forventningerne.

Koncernen indregner grunde og bygninger til dagsværdi, og der foretages årligt en vurdering af, om værdiansættelsen er forsvarlig. Der er på baggrund af markedsløjen og det nuværende afkastkrav ikke foretaget regulering af dagsværdien af grunde og bygninger pr. 30. september 2023.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 232.404 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 76,0 % af de samlede aktiver på 305.613 t.kr.

### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

#### *Valutarisici*

Koncernens gæld til pengeinstitut, KFI og realkreditinstitut er i danske kr., hvorfor koncernens resultat ikke forventes påvirket af valutaregulering.

#### *Renterisici*

Da den rentebærende gæld til realkreditinstitut er variabel forrentet, vil ændringer i renteniveauet kunne påvirke koncernens indtjening væsentlig. Der er indgået renteswap til afdækning af renterisici på gæld til realkreditinstitut, hvorfor renter er fast forrentet frem til 2024 og 2031 jf. note 18.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau og et uændret resultat før finansielle poster. Der forventes således et resultat før finansielle poster på ca. 15-16.000 t.kr.

Årets resultat er afhængig af udviklingen i selskabets portefølje af værdipapirer. Ledelsen sætter ikke beløb på forventninger til investering i værdipapirer, idet udviklingen heri er væsentlig påvirket af den generelle udvikling af de finansielle markeder.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	<b>40.005.198</b>	<b>37.558.507</b>	<b>-80.085</b>	<b>-59.517</b>
	<b>Bruttofortjeneste</b>			
1	Personaleomkostninger	-20.383.243	-17.593.684	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.455.000	-5.336.191	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>14.166.955</b>	<b>14.628.632</b>	<b>-80.085</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	28.647.849
	Indtægter af kapitalinteresser	6.039.115	17.564.928	-1.171.369
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	88.421	57.628	0
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.384.400
	Andre finansielle indtægter	18.666.091	3.604.107	2.210.775
2	Øvrige finansielle omkostninger	-2.260.708	-8.926.741	-289.689
	<b>Resultat før skat</b>	<b>36.699.874</b>	<b>26.928.554</b>	<b>30.701.881</b>
	Skat af årets resultat	-6.708.667	-1.999.055	-710.674
3	<b>Årets resultat</b>	<b>29.991.207</b>	<b>24.929.499</b>	<b>29.991.207</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		Koncern		Modervirksomhed	
Note		2023	2022	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>					
4	Grunde og bygninger	120.401.794	122.376.756	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.040.157	9.587.833	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>129.441.951</u>	<u>131.964.589</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	193.040.574	131.519.783
7	Kapitalinteresser	47.619.191	48.020.513	46.287.052	39.554.386
8	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	1.589.320	0	0
9	Værdipapirer	1.564.817	1.578.899	0	0
10	Andre tilgodehavender	2.807.413	2.821.369	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.991.421</u>	<u>54.010.101</u>	<u>239.327.626</u>	<u>171.074.169</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>181.433.372</u></b>	<b><u>185.974.690</u></b>	<b><u>239.327.626</u></b>	<b><u>171.074.169</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Handelsvarer	9.251.307	8.765.907	0	0
	Varebeholdninger i alt	9.251.307	8.765.907	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	595.916	581.793	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	29.483.744
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.226.309	3.082.991
	Andre tilgodehavender	1.664.444	1.872.401	13	2
11	Periodeafgrænsningsposter	203.745	149.617	0	0
	Tilgodehavender i alt	2.464.105	2.603.811	5.226.322	32.566.737
	Værdipapirer	107.456.498	74.589.727	10.212.040	8.071.265
	Værdipapirer i alt	107.456.498	74.589.727	10.212.040	8.071.265
	Likvide beholdninger	5.007.671	1.271.516	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>124.179.581</b>	<b>87.230.961</b>	<b>15.438.362</b>	<b>40.638.002</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>305.612.953</b>	<b>273.205.651</b>	<b>254.765.988</b>	<b>211.712.171</b>

**Balance 30. september**

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
<b>Egenkapital</b>					
12	Virksomhedskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	6.367.576	6.474.145	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.451.154	22.594.976	165.477.940	142.224.483
	Reserve for sikringstransaktioner	10.621.318	2.544.341	0	0
	Overført resultat	188.763.531	162.521.933	62.725.639	51.910.912
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000.000	4.000.000	2.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	232.403.579	196.335.395	232.403.579	196.335.395
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>232.403.579</b>	<b>196.335.395</b>	<b>232.403.579</b>	<b>196.335.395</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
13	Hensættelser til udskudt skat	10.389.208	10.087.553	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>10.389.208</b>	<b>10.087.553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
	Gæld til realkreditinstitutter	29.472.598	32.708.489	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.282.203	12.132.878	0	0
	Deposita	218.100	218.100	0	0
	Anden gæld	3.419.665	3.889.763	0	0
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.392.566	48.949.230	0	0

**Balance 30. september**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
<b>Passiver</b>				
14 Kortfristet del af langfristet gæld	8.476.759	5.865.629	0	0
Gæld til pengeinstitutter	3.281.407	366.126	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	42.715	50.214	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.370.975	6.594.001	30.600	25.600
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	17.492.876	12.355.669
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.000.000	440.000	0	0
Selskabsskat	4.838.932	1.378.556	4.838.933	1.378.556
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.616.951
Anden gæld	4.416.812	3.138.947	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.427.600</u>	<u>17.833.473</u>	<u>22.362.409</u>	<u>15.376.776</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>62.820.166</u></b>	<b><u>66.782.703</u></b>	<b><u>22.362.409</u></b>	<b><u>15.376.776</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>305.612.953</u></b>	<b><u>273.205.651</u></b>	<b><u>254.765.988</u></b>	<b><u>211.712.171</u></b>

15 Oplysninger om dagsværdi

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

17 Eventualposter

18 Finansielle risici

19 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober							
2021	200.000	15.934.060	3.307.524	-519.496	156.558.793	2.000.000	177.480.881
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger efter skat	0	-9.145.108	0	0	0	0	-9.145.108
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	0	17.564.928	0	5.364.571	2.000.000	24.929.499
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	3.347.599	0	0	3.347.599
Værdiregulering renteswap efter skat	0	0	1.722.524	-283.762	283.762	0	1.722.524
Overført reserve vedrørende afskrivninger på opskrivninger	0	-314.807	0	0	314.807	0	0
Egenkapital 1. oktober							
2022	200.000	6.474.145	22.594.976	2.544.341	162.521.933	2.000.000	196.335.395
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	0	6.039.115	0	19.952.092	4.000.000	29.991.207
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	172.942	0	0	172.942
Udloddet udbytte	0	0	-14.086.972	0	14.086.972	0	0
Værdiregulering renteswap efter skat	0	0	7.904.035	7.904.035	-7.904.035	0	7.904.035
Overført reserve vedrørende afskrivninger på opskrivninger	0	-106.569	0	0	106.569	0	0
	<b>200.000</b>	<b>6.367.576</b>	<b>22.451.154</b>	<b>10.621.318</b>	<b>188.763.531</b>	<b>4.000.000</b>	<b>232.403.579</b>



## Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	131.259.930	44.020.951	2.000.000	177.480.881
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	23.189.538	-260.039	2.000.000	24.929.499
Udloddet udbytte	0	-8.150.000	8.150.000	0	0
Tilbageført opskrivninger ejendomme efter skat	0	-9.145.108	0	0	-9.145.108
Værdiregulering renteswap efter skat	0	5.070.123	0	0	5.070.123
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	142.224.483	51.910.912	2.000.000	196.335.395
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	27.476.480	-1.485.273	4.000.000	29.991.207
Udloddet udbytte	0	-12.300.000	12.300.000	0	0
Værdiregulering renteswap efter skat	0	8.076.977	0	0	8.076.977
	<b>200.000</b>	<b>165.477.940</b>	<b>62.725.639</b>	<b>4.000.000</b>	<b>232.403.579</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september**

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	29.991.207	24.929.499
20 Reguleringer	-10.657.868	-5.527.437
21 Ændring i driftskapital	2.846.166	-1.380.943
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	22.179.505	18.021.119
Renteindbetalinger og lignende	2.796.999	1.593.300
Renteudbetalinger og lignende	-2.164.865	-1.766.957
Pengestrøm fra ordinær drift	22.811.639	17.847.462
Betalt selskabsskat	-2.995.413	-7.181.219
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>19.816.226</b>	<b>10.666.243</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.665.489	-24.678.848
Salg af materielle anlægsaktiver	21.743	81.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	257.500	0
Udbetalt ved afgang (likvidation) kapitalinteresse	8.086.972	0
Modtaget udbytte fra kapitalinteresserne	6.000.000	0
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-16.991.020	7.798.344
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-5.290.294</b>	<b>-16.799.504</b>
Optagelse af langfristet gæld	0	14.985.000
Afdrag på langfristet gæld	-11.705.058	-5.850.292
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.915.281	-1.374.539
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-10.789.777</b>	<b>5.760.169</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>3.736.155</b>	<b>-373.092</b>
Likvider 1. oktober	1.271.516	1.644.608
<b>Likvider 30. september</b>	<b>5.007.671</b>	<b>1.271.516</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	5.007.671	1.271.516
<b>Likvider 30. september</b>	<b>5.007.671</b>	<b>1.271.516</b>



**Noter**

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>4. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris 1. oktober	153.267.934	134.656.556	0	0
Tilgang i årets løb	1.149.644	18.611.378	0	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>154.417.578</b>	<b>153.267.934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger 1. oktober	11.000.000	28.000.000	0	0
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-17.000.000	0	0
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>11.000.000</b>	<b>11.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-41.891.178	-43.984.001	0	0
Årets afskrivninger	-3.124.606	-3.182.679	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver og tilbageførte opskrivninger	0	5.275.502	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b>-45.015.784</b>	<b>-41.891.178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>120.401.794</b>	<b>122.376.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	112.238.236	114.076.571	0	0

**Noter**


---

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. oktober	16.772.946	21.672.560	0	0
Tilgang i årets løb	1.515.845	6.077.420	0	0
Afgang i årets løb	-40.541	-10.977.034	0	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>18.248.250</b>	<b>16.772.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-7.185.113	-16.480.446	0	0
Årets afskrivninger	-2.042.960	-1.534.682	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	19.980	10.830.015	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b>-9.208.093</b>	<b>-7.185.113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>9.040.157</b>	<b>9.587.833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. oktober	0	0	3.849.686	3.849.686
Tilgang i årets løb	0	0	45.000.000	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.849.686</b>	<b>3.849.686</b>
Opskrivninger 1. oktober	0	0	127.670.097	133.157.632
Årets resultat	0	0	28.647.849	8.459.974
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	0	0	-9.145.108
Udbytte	0	0	-12.300.000	-8.150.000
Værdiregulering renteswap efter skat	0	0	172.942	3.347.599
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.190.888</b>	<b>127.670.097</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193.040.574</b>	<b>131.519.783</b>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søndervig Supermarked ApS, Søndervig	100 %	9.039.317	4.170.062
Søndervig Ejendomsselskab ApS, Søndervig	100 %	91.529.451	14.198.304
ToyStore ApS, Søndervig	100 %	720.465	175.288
Investeringselskabet Søndervig ApS, Søndervig	100 %	91.751.342	10.104.195
		<b>193.040.575</b>	<b>28.647.849</b>

**Noter**

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>7. Kapitalinteresser</b>				
Anskaffelsessum 1. oktober	25.425.537	25.425.537	25.000.000	25.000.000
Afgang i årets løb	<u>-257.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>25.168.037</u></b>	<b><u>25.425.537</u></b>	<b><u>25.000.000</u></b>	<b><u>25.000.000</u></b>
Opskrivninger 1. oktober	22.594.976	3.307.524	14.554.386	-1.897.702
Årets resultat	6.039.115	17.564.928	-1.171.369	14.729.564
Årets tilbageførsler på afgang	-8.086.972	0	0	0
Udbytte	-6.000.000	0	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi efter skat	<u>7.904.035</u>	<u>1.722.524</u>	<u>7.904.035</u>	<u>1.722.524</u>
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b><u>22.451.154</u></b>	<b><u>22.594.976</u></b>	<b><u>21.287.052</u></b>	<b><u>14.554.386</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>47.619.191</u></b>	<b><u>48.020.513</u></b>	<b><u>46.287.052</u></b>	<b><u>39.554.386</u></b>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Beach Bowl A/S, Søndervig	25 %	27.328.558	21.711.082
Lalandia Søndervig A/S, Søndervig	25 %	<u>185.148.207</u>	<u>-4.685.474</u>
		<b><u>212.476.765</u></b>	<b><u>17.025.608</u></b>

Kapitalinteresser indgår med værdien ifølge seneste aflagte årsrapport pr. 31. december 2022.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>8. Tilgodehavender hos kapitalinteresser</b>				
Tilgodehavende hos Beach Bowl A/S	0	500.000	0	0
Tilgodehavende hos A/S Miljøpark Vest	<u>0</u>	<u>1.089.320</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.589.320</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>9. Værdipapirer</b>				
Kostpris 1. oktober	1.411.869	1.411.869	0	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>1.411.869</b>	<b>1.411.869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger 1. oktober	167.030	166.837	0	0
Årets opskrivninger	65.918	193	0	0
Udbytte	-80.000	0	0	0
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>152.948</b>	<b>167.030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.564.817</b>	<b>1.578.899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Andre tilgodehavender</b>				
Kostpris 1. oktober	2.821.369	225.600	0	0
Tilgang i årets løb	4.800	2.595.769	0	0
Afgang i årets løb	-18.756	0	0	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>2.807.413</b>	<b>2.821.369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>2.807.413</b>	<b>2.821.369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	246.000	241.200	0	0
Dagsværdi renteswap	2.561.413	2.580.169	0	0
	<b>2.807.413</b>	<b>2.821.369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Af ovennævnte beløb på 2.807.413 kr. forfalder der indenfor et år 658.706 kr.



**Noter**

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>11. Periodeafgrænsningsposter</b>				
Forudbetalte omkostninger	203.745	149.617	0	0
	<b>203.745</b>	<b>149.617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**12. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapitalen består af:

Nom. 50.000 kr. A-anparter med 10 stemmer pr. 500 kr.

Nom 150.000 kr. B-anparter med 1 stemme pr. 500 kr.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>13. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	10.087.553	12.005.944	0	0
Udskudt skat af årets resultat	301.655	660.999	0	0
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	-2.579.390	0	0
	<b>10.389.208</b>	<b>10.087.553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	10.389.850	10.088.341	0	0
Låneomkostninger	-642	-788	0	0
	<b>10.389.208</b>	<b>10.087.553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 14. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
<b>Koncern</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	32.943.599	3.471.001	29.472.598	14.602.288
Gæld til pengeinstitutter	5.817.203	4.535.000	1.282.203	0
Deposita	218.100	0	218.100	0
Anden gæld	3.890.423	470.758	3.419.665	1.375.981
	<u>42.869.325</u>	<u>8.476.759</u>	<u>34.392.566</u>	<u>15.978.269</u>

### 15. Oplysninger om dagsværdi

<b>Koncern</b>	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre tilgode- havender (renteswap)</u>	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. september	120.401.794	2.561.413	107.456.498
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	0	9.431.001
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	106.569	172.942	0

### 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 33.513 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 101.723 t.kr.

Koncernen har deponeret skadesløsbreve på i alt 20.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadesløsbrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 101.723 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut er der pantsat værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 106.748 t.kr.

#### Moderselskabet

Til sikkerhed for egen bankgæld og for selskabets tilknyttede virksomheder er pantsat værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 10.212 t.kr.

Selskabets samlede sikkerhedsstillelse for tilknyttede virksomheder udgør maksimalt 10.212 t.kr.

## Noter

---

### 17. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Koncernen

Koncernen har kautioneret for Lalandia Søndervig A/S for prioritetsgæld og bankgæld, der udgør 61.075 t.kr. pr. 30. september 2023.

##### Moderselskabet

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders realkreditgæld. Tilknyttede virksomheders realkreditgæld udgør pr. 30. september 2023 i alt 33.513 t.kr.

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. september 2023 i alt 9.104 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Lalandia Søndervig A/S' prioritetsgæld og bankgæld, der udgør 61.075 t.kr. pr. 30. september 2023.

##### 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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

### 18. Finansielle risici

#### Renterisici

Koncernen har indgået renteswap af variabelt forrentet lån på 30.000 t.kr. og 26.364 t.kr. med en fast rente på 1,33 % p.a. og 0,64 % p.a. og udløb i 2024 og 2031. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på 2.561 t.kr., der er indregnet i balancen under andre tilgodehavender. Der har samlet set været en positiv ændring på 222 t.kr. før skat og 173 t.kr. efter skat, der er indregnet direkte på egenkapitalen.

## Noter

---

### 19. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Keld Hansen	Kapitalejer
Thomas Sindberg Hansen	Kapitalejer
Morten Sindberg Hansen	Kapitalejer

#### Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter beskrives ikke i henhold til regler i årsregnskabslovens § 98c, stk. 3.

	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>20. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.166.384	4.773.430
Indtægter af kapitalinteresser	-6.039.115	-17.564.928
Andre finansielle indtægter	-18.754.512	-3.661.735
Øvrige finansielle omkostninger	2.260.708	8.926.741
Skat af årets resultat	6.708.667	1.999.055
	<u><b>-10.657.868</b></u>	<u><b>-5.527.437</b></u>
<b>21. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-485.400	-2.001.767
Ændring i tilgodehavender	1.724.226	922.316
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.607.340	-301.492
	<u><b>2.846.166</b></u>	<u><b>-1.380.943</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Søndervig Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Søndervig Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Søndervig Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### *Konsolideringspraksis*

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

### **Minoritetsinteresser**

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

## Resultatopgørelsen

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægt, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som leje vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, ejendomme og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser**

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-12 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede aktier, der måles til indre værdi på balancedagen.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Søndervig Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens 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 virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.