

# Santalee ApS

Aahaven 6, 8300 Odder

CVR-nr. 73 09 63 16

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2016.

---

**Jens Hansen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Santalee ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 28. juni 2016

### **Direktion**

Jens Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Santalee ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Santalee ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til anpartshaveren i året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er blevet indbetalt i årets løb, hvorfor der ultimo 2015 ikke længere forekommer et lån til anpartshaveren.

Aarhus, den 28. juni 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Santalee ApS  
Aahaven 6  
8300 Odder

CVR-nr.: 73 09 63 16  
Stiftet: 1. januar 1983  
Hjemsted: Odder  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jens Hansen

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder omsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-74.769</b>	<b>-55.340</b>
2 Personaleomkostninger	-37.680	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.068	-1.667
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-118.517</b>	<b>-57.007</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.379.017
Andre finansielle indtægter	314.960	158.145
3 Øvrige finansielle omkostninger	-93.292	-73.819
<b>Resultat før skat</b>	<b>103.151</b>	<b>3.406.336</b>
Skat af årets resultat	-46.497	-6.113
<b>Årets resultat</b>	<b>56.654</b>	<b>3.400.223</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.468.804	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.544.422	3.379.017
Overføres til overført resultat	0	21.206
Disponeret fra overført resultat	-1.867.728	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>56.654</b>	<b>3.400.223</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	98.333
Materielle anlægsaktiver i alt	0	98.333
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.744.422
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	3.744.422
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.842.755</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	14.715	0
Andre tilgodehavender	2.002	452.500
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.111.801
Tilgodehavender i alt	16.717	2.564.301
Andre værdipapirer og kapitalandele	717.000	1.986.430
Værdipapirer i alt	717.000	1.986.430
Likvide beholdninger	517.169	3.151.399
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.250.886</b>	<b>7.702.130</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.250.886</b>	<b>11.544.885</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.544.422
8 Overført resultat	998.207	2.865.934
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.198.207</u></b>	<b><u>6.610.356</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.133
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.133</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.759.423
Selskabsskat	0	1.101.043
Anden gæld	52.679	68.930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	52.679	4.929.396
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>52.679</u></b>	<b><u>4.929.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.250.886</u></b>	<b><u>11.544.885</u></b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed, aktier og andre værdipapirer.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	37.680	0
	<u><b>37.680</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	73.777
Andre finansielle omkostninger	93.292	42
	<u><b>93.292</b></u>	<u><b>73.819</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	100.000
Afgang i årets løb	-100.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>100.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.667	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-1.667
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.667	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-1.667</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>98.333</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	200.000	200.000
Afgang i årets løb	-200.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	3.544.422	165.405
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	3.379.017
Årets tilbageførsler på afgang	-3.544.422	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>3.544.422</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>3.744.422</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Lesanta ApS i likvidation	Odder	100 %
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>
Direktion	10,2	3.992.227
		<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2015</b>
		0
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	3.544.422	165.405
Resultatandel	-3.544.422	3.379.017
	<b>0</b>	<b>3.544.422</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	2.865.935	2.844.728
Årets overførte overskud eller underskud	-1.867.728	21.206
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.468.804	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-5.468.804	0
	<b>998.207</b>	<b>2.865.934</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	0	98.400
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-98.400</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>