
Sokkelund Invest A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 31 94 66 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/2 2013

Michael Kjær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Sokkelund Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllerød, den 28. februar 2013

Direktion

Michael Kjær

Bestyrelse

Paul Kjær
formand

Michael Kjær

Pernille Kjær

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Sokkelund Invest A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Sokkelund Invest A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Jul Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sokkelund Invest A/S
Kong Valdemars vej 64
Søllerød
2840 Holte

CVR-nr.: 31 94 66 03
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 28. januar 2009
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Rudersdal

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage formueforvaltning, konsulent, investerings-, industri-, og handelsvirksomhed.

Bestyrelse

Paul Kjær, formand
Michael Kjær
Pernille Kjær

Direktion

Michael Kjær

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-184.400	-101.133
Personaleomkostninger	1	-245.660	-195.522
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-149.691	-187.307
Resultat før finansielle poster		-579.751	-483.962
Finansielle indtægter	3	704.957	830.304
Finansielle omkostninger	4	-289.090	-1.068.195
Resultat før skat		-163.884	-721.853
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-163.884	-721.853

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-163.884	-721.853
		-163.884	-721.853

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Grunde og bygninger		9.235.670	9.357.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.185	298.407
Materielle anlægsaktiver	5	9.636.855	9.655.708
Anlægsaktiver		9.636.855	9.655.708
Andre tilgodehavender		1.358.222	3.841.108
Tilgodehavender		1.358.222	3.841.108
Værdipapirer	6	3.288.778	3.178.438
Likvide beholdninger		52.306	6.301
Omsætningsaktiver		4.699.306	7.025.847
Aktiver		14.336.161	16.681.555

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		8.905.375	569.259
Egenkapital	7	9.405.375	1.069.259
Gæld til realkreditinstitutter		4.475.000	4.475.000
Langfristede gældsforpligtelser		4.475.000	4.475.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.964	10.676.095
Anden gæld		453.822	461.201
Kortfristede gældsforpligtelser		455.786	11.137.296
Gældsforpligtelser		4.930.786	15.612.296
Passiver		14.336.161	16.681.555
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	242.130	195.522
Andre omkostninger til social sikring	1.620	0
Andre personaleomkostninger	1.910	0
	245.660	195.522
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	149.691	171.807
Gevinst og tab ved afhændelse	0	15.500
	149.691	187.307
Bygninger	121.631	113.324
Inventar	14.974	45.397
Driftsmateriel	13.086	13.086
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	15.500
	149.691	187.307
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	704.957	830.304
	704.957	830.304
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	24.569	568.914
Andre finansielle omkostninger	264.521	499.281
	289.090	1.068.195

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	9.539.250	367.744
Tilgang i årets løb	0	130.838
Kostpris 30. september	<u>9.539.250</u>	<u>498.582</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	181.949	69.337
Årets afskrivninger	<u>121.631</u>	<u>28.060</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>303.580</u>	<u>97.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>9.235.670</u>	<u>401.185</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>10 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør DKK 9.640.100.

6 Værdipapirer

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktier	1.000.000	1.000.000
Obligationer	<u>2.288.778</u>	<u>2.178.438</u>
	<u>3.288.778</u>	<u>3.178.438</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	569.259	1.069.259
Tilskud fra moderselskab	0	8.500.000	8.500.000
Årets resultat	0	-163.884	-163.884
Egenkapital 30. september	500.000	8.905.375	9.405.375

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelse af selskabet.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Invest Group A/S

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sokkelund Invest A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningensom består af husljeindtægter, mm. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter noterede og unoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.