
Sokkelund Invest A/S

Kong Valdemars Vej 64, 2840 Holte

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 31 94 66 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2016

Michael Kjær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 31. marts 2016

Direktion

Michael Kjær
direktør

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 2014 - 30. september 2015, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sokkelund Invest A/S
Kong Valdemars Vej 64
2840 Holte

CVR-nr.: 31 94 66 03
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 28. januar 2009
Regnskabsår: 7. 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	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		228.637	-237.618
Personaleomkostninger	1	-482.227	-312.805
Resultat før afskrivninger		-253.590	-550.423
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-158.192	-138.266
Andre driftsomkostninger		-21.701	0
Resultat før finansielle poster		-433.483	-688.689
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-927.709	0
Finansielle indtægter	2	391.480	357.452
Finansielle omkostninger	3	-170.983	-38.412
Resultat før skat		-1.140.695	-369.649
Skat af årets resultat		0	-3.622
Årets resultat		-1.140.695	-373.271

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.140.695	-373.271
		-1.140.695	-373.271

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Grunde og bygninger		7.367.300	7.455.705
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		394.982	301.469
Materielle anlægsaktiver	4	7.762.282	7.757.174
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	357.113	0
Finansielle anlægsaktiver		357.113	0
Anlægsaktiver		8.119.395	7.757.174
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.935	5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.501.117	1.052.653
Andre tilgodehavender		0	366.742
Selskabsskat		0	3.997
Tilgodehavender		2.570.052	1.428.392
Værdipapirer		500.000	3.047.036
Likvide beholdninger		10.316	201.449
Omsætningsaktiver		3.080.368	4.676.877
Aktiver		11.199.763	12.434.051

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.454.963	8.595.658
Egenkapital	6	7.954.963	9.095.658
Gæld til realkreditinstitutter		3.157.000	3.157.000
Langfristede gældsforpligtelser		3.157.000	3.157.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	94.443
Anden gæld		37.800	86.950
Kortfristede gældsforpligtelser		87.800	181.393
Gældsforpligtelser		3.244.800	3.338.393
Passiver		11.199.763	12.434.051
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	473.653	306.200
Andre personaleomkostninger	<u>8.574</u>	<u>6.605</u>
	<u>482.227</u>	<u>312.805</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	18.655	14.888
Andre finansielle indtægter	<u>372.825</u>	<u>342.564</u>
	<u>391.480</u>	<u>357.452</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>170.983</u>	<u>38.412</u>
	<u>170.983</u>	<u>38.412</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	7.877.950	498.584
Tilgang i årets løb	0	232.000
Afgang i årets løb	0	-130.859
Kostpris 30. september	<u>7.877.950</u>	<u>599.725</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	422.245	197.114
Årets afskrivninger	88.405	69.787
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-62.158
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>510.650</u>	<u>204.743</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>7.367.300</u>	<u>394.982</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5-10 år</u>

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 6.087.000.

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	1.284.822	0
Kostpris 30. september	1.284.822	0
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	-927.709	0
Værdireguleringer 30. september	-927.709	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	357.113	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Sokkelund Ejendomme ApS	Holte	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	8.595.658	9.095.658
Årets resultat	0	-1.140.695	-1.140.695
Egenkapital 30. september	500.000	7.454.963	7.954.963

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.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventuelforpligtelser

Selskabet har afgivet en støtteerklæring med op til TDKK 400 overfor Sokkelund Ejendomme ApS, i det omfang, det er nødvendigt for at finansiere Sokkelund Ejendomme ApS 's drift og afvikling af dets økonomiske forpligtelser.

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 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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

Bruttofortjeneste

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

Omsætning

Ved udlejning af ejendom indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de udlejede lokaler er overgået til lejer, samt omsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Øvrig nettoomsætning måles til det modtagne vederlag, når fordele og risici er overgået til køber.

Omkostninger til lejemål

Omkostninger til lejemål består af udgifter vedrørende udlejede lokaler, som viderefaktureres til lejere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger 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:

Produktionsbygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

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 aktier og obligationer. Noterede værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Unoterede værdipapirer måles til kostpris eller en lavere skønnet dagsværdi.

Regnskabspraksis

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.