

Årsrapport for 2013/14

3. regnskabsår

Søndergaard & Pedersen Holding ApS

Kringelled 6B
8250 Egå

CVR-nr. 33589204

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2015.

Dirigent: 

Peter Søndergaard Kristensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Søndergaard & Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten, der er udarbejdet efter reglerne om udvidet gennemgang, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at vælge udvidet gennemgang for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 28. februar 2015.

Direktion



Peter Søndergaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Søndergaard & Pedersen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søndergaard & Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 4. Det fremgår heraf, at værdiansættelsen af selskabets kapitalandele og et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed Egå EI-Service ApS, kan være behæftet med en usikkerhed.

Hornslet, den 28. februar 2015

Skov Revision Revisionsanpartsselskab



Annie Pedersen
Registreret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søndergaard & Pedersen Holding ApS
Kringelled 6B
8250 Egå

CVR-nr.: 33589204
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peter Søndergaard Kristensen

Revisor

Skov Revision Revisionsanpartsselskab

Byvej 2
8543 Hornslet

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter investering- og holdingvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søndergaard & Pedersen Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Selskabsskat og udskudt skat

Søndergaard & Pedersen Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-6.375	-6.800
Ordinært resultat før finansielle poster		-6.375	-6.800
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-47.293	24.004
Andre finansielle indtægter		0	3
Andre finansielle omkostninger		1.813	0
Resultat før skat		-55.481	17.207
Skat af årets resultat	1	264	-1.700
Årets resultat		-55.745	18.907
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-9.597	-4.500
Årets resultat		-55.745	18.907
Til disposition		-65.343	14.407
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-47.293	24.004
Overført til næste år		-18.050	-9.597
Disponeret i alt		-65.343	14.407

Balance 30. september

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>123.708</u>	<u>171.001</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>123.708</u>	<u>171.001</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>123.708</u>	<u>171.001</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>17.892</u>	<u>24.267</u>
Tilgodehavender i alt		<u>17.892</u>	<u>24.267</u>
Likvide beholdninger		<u>3</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.895</u>	<u>24.270</u>
Aktiver i alt		<u>141.603</u>	<u>195.271</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.708	71.001
Overført resultat		-18.050	-9.597
Egenkapital i alt	3	<u>105.658</u>	<u>161.404</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	7.154
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>7.154</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		28.131	20.713
Anden gæld		7.813	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>35.944</u>	<u>26.713</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.944</u>	<u>33.867</u>
Passiver i alt		<u>141.603</u>	<u>195.271</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	4		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2013/14 kr.	2012/13 kr.
	Skat af årets resultat	0	-1.700
	Regulering af skat vedr. tidligere år	264	0
	Skat af årets resultat i alt	264	-1.700
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2013/14 kr.	2012/13 kr.
	Kostpris, primo	100.000	100.000
	Kostpris, ultimo	100.000	100.000
	Af-/nedskrivninger, primo	71.001	46.997
	Årets resultat	-47.293	24.004
	Værdireguleringer, ultimo	23.708	71.001
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	123.708	171.001

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:
Egå EI-Service ApS med hjemsted i Egå, nom. kr. 100.000
Ejerandelen er 100%

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	100.000	71.001	-9.597	161.404
	Årets resultat	0	0	-8.452	-8.452
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-47.293	0	-47.293
	Saldo ultimo	100.000	23.708	-18.050	105.658

Selskabskapitalen er sammensat af 100 aktier á DKK 1.000

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandel i datterselskabet er indregnet til indreværdi og tilgodehavendet til nominal værdi. Denne måling er forbundet med en usikkerhed, da datterselskabet har indtjenings- og likviditetsproblemer.

Datterselskabets fortsatte drift er afhængelig af en løsning heraf.