

Sofiendal Holding ApS | Årsrapport 2013

CVR: 34692955

01.01.2013 – 31.12.2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 27. juni 2014

Dirigent: Carlo Boje Mouritsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

Sofiendal Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 27. juni 2014

Direktion

Carlo Boje Mouritsen

Steen Mouritsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i

Sofiendal Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt vedtægternes krav om afholdelse af generalforsamling, hvorfor årsrapporten ikke er indsendt rettidigt til Selskabsstyrelsen.

Selskabet har den 31. december 2013 et tilgodehavende på 84 tkr. hos medlemmer af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har pr. 31.12.13 ikke indberettet A-skat rettidigt, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nupark, den 25. juni 2014
Heden & Fjorden I/S

Søren Holst
Registreret Revisor

Selskabet

Sofiendal Holding ApS
Tastumvej 66
7850 Stoholm

Telefon: 21423076
CVR-nr.: 34692955
Stiftet: 20-08-12
Hjemsted: 7850 Stoholm

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013
Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Carlo Boje Mouritsen
Steen Mouritsen

Revisor

Heden & Fjorden I/S
Nupark 47
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at besidde datterselskab
anparter og dermed beslægtet virksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af

resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat	-9.300	-6.920
Indtjening dattervirksomhed	6.521.009	4.665.156
Finansielle indtægter	2.686	0
Finansielle omkostninger	-2.376	0
Årets resultat før skat	6.512.019	4.658.236
Skat af årets resultat	1.650	1.725
Årets resultat	6.513.669	4.659.961
Resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	200.000	
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	6.321.009	
Overført resultat	-7.340	
Disponering i alt	6.513.669	

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Aktiver		
1	Andel i tilknyttet virksomhed	12.449.033	6.128.024
	Finansielle anlægsaktiver	12.449.033	6.128.024
	Anlægsaktiver	12.449.033	6.128.024
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	1.725
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	1.966.905	0
2	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	83.622	0
	Tilgodehavende	2.050.527	1.725
	Omsætningsaktiver	2.050.527	1.725
	Aktiver	14.499.560	6.129.749

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve efter indre værdi's metode	10.986.165	4.665.156
	Overført resultat	1.250.333	1.257.673
3	Egenkapital	12.436.498	6.122.829
	Gæld til tilknyttet virksomhed	14.495	6.920
	Selskabsskat	1.965.191	0
	Anden gæld	83.376	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.063.062	6.920
	Gældsforpligtigelser	2.063.062	6.920
	Passiver	14.499.560	6.129.749
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	Stk.	Pris	2013 kr.	2012 kr.
1 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			12.449.033	6.128.024
Finansielle anlægsaktiver			12.449.033	6.128.024

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2013:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Sofiendal Mink Anlæg A/S	7850 Stoholm	12.449.033	6.521.009	100 %

2 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse

Tilgode hos virkdeltagere & ledelse			83.622	0
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			83.622	0

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen som pr. statusdagen udgør 2 * kr. 41.811 (primo kr. 0). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 9,5 % p.a.

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	0	4.665.156	0	1.257.673	0	6.122.829
Ekstraordinært udbytte						200.000		200.000
Forslag til resultatdisponering		0	0	6.321.009	0	-7.340	0	6.313.669
Udbetalt udbytte						-200.000		-200.000
Ultimo	200.000	0	0	10.986.165	0	1.250.333	0	12.436.498

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Sofiendal Mink anlæg A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for bankengagement er pantsat selskabets beholdning af aktier i Sofiendal Mink Anlæg A/S. Beholdningen af aktier har en bogført værdi på tkr. 12.449. Sofiendal Holding har 31.12.13 ingen bankgæld.

Aktierne i Sofiendal Mink A/S er tillige stillet som sikkerhed for bankens engagement i følgende selskaber:

Sofiendal Mink Anlæg A/S
Sofiendal Mink Produktion Aps
Steen Mouritsen Holding Aps.

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.