

Søndervig Holding II ApS

Badevej 1, Søndervig, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 45 58 84 08

Årsrapport

2024/25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2026.

Kirsten Hansen
dirigent

Holstebro
Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer
Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk
Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 45 92 23 91

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	28

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Søndervig Holding II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndervig, den 7. januar 2026

Direktion

Keld Hansen

Bestyrelse

Kirsten Hansen
formand

Keld Hansen

Thomas Sindberg Hansen

Morten Sindberg Hansen

Til anpartshaverne i Søndervig Holding II ApS**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Søndervig Holding II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 7. januar 2026

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer P/S
CVR-nr. 45 92 23 91

Uffe Larsen

statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søndervig Holding II ApS Badevej 1, Søndervig 6950 Ringkøbing
	Telefon: 9659 1790
	CVR-nr.: 45 58 84 08
	Stiftet: 1. maj 2025
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 1. regnskabsår
Bestyrelse	Kirsten Hansen, formand Keld Hansen Thomas Sindberg Hansen Morten Sindberg Hansen
Direktion	Keld Hansen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer P/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Dattervirksomheder	Søndervig Holding ApS, Søndervig Datterdattervirksomheder: Søndervig Supermarked ApS, Søndervig Søndervig Ejendomsselskab ApS, Søndervig ToyStore ApS, Søndervig Investeringselskabet Søndervig ApS, Søndervig
Kapitalinteresse	Lalandia Søndervig A/S, Søndervig

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	40.493	41.584	40.005	37.559	28.864
Resultat før finansielle poster	14.129	16.238	14.303	15.033	11.312
Finansielle poster, netto	18.546	20.696	23.704	-2.430	24.695
Årets resultat	25.513	30.275	31.269	10.514	28.290
Balance:					
Balancesum	305.689	294.960	276.162	250.352	236.891
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.650	1.306	2.665	24.679	30.860
Egenkapital	251.433	230.058	204.749	175.307	163.445
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	49	49	51	44	39
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	82,3	78,0	74,1	70,0	69,0
Egenkapitalforrentning	10,6	13,9	16,5	6,2	18,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive supermarked og legetøjsbutik i Søndervig, erhverve og udleje fast ejendom, køb og salg af værdipapirer mv. samt at eje kapitalinteresse.

Moderselskabets hovedaktivitet består af at eje kapitalandel i dattervirksomheden Søndervig Holding ApS, hvis hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datter-dattervirksomhederne Søndervig Supermarked ApS, Søndervig Ejendomsselskabet ApS, ToyStore ApS og Investeringselskabet Søndervig ApS, der alle indgår i koncernregnskabet i Søndervig Holding II ApS. Herudover ejer Søndervig Holding ApS en kapitalinteresse i Lalandia Søndervig A/S.

Dette er Søndervig Holding II ApS' 1. regnskabsår. Koncernregnskabet er tidligere blevet udarbejdet i Søndervig Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været en mindre tilbagegang i udviklingen for koncernens selskaber med butiksdrift, et uændret niveau for koncernens selskab med udlejningsejendomme, et fald i indtægter af kapitalinteresser samt en positiv udvikling i værdipapirbeholdninger.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 40.493 t.kr. mod 41.584 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 25.513 t.kr. mod 30.275 t.kr. sidste år.

Koncernens indtjening før finansielle poster er faldet med 2.109 t.kr. i forhold til sidste år. Indtægt af kapitalinteresse er faldet med 6.129 t.kr. og finansielle poster i øvrigt netto, herunder indtægter fra værdipapirer, er steget med 3.979 t.kr. Samlet set er resultatet før skat faldet med 4.259 t.kr.

Faldet i koncernens indtjening før skat skyldes primært, at årets resultat sidste år var positivt påvirket af fortjeneste ved salg af kapitalinteresse. Herudover har der været en mindre tilbagegang i butiksdrift.

Koncernens likvider er i 2024/25 steget med 5.241 t.kr., nemlig fra 9.033 t.kr. til 14.274 t.kr.

Koncernens egenkapital udgør på balancedagen 251.433 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 82,3 % af de samlede aktiver på 305.689 t.kr.

Opfølgning på sidste års forventede udvikling

Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2023/24 forventede et resultat før finansielle poster på mellem 11-12.000 t.kr. Det realiserede resultat før finansielle poster blev på 14.129 t.kr., og skyldes primært, at indtjeningen i Søndervig Supermarked ApS blev bedre end forventet.

Ledelsen anser ud fra ovenstående forhold årets resultat for tilfredsstillende, og efter ovenstående ændring svarende til forventningerne.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter*Valutarisici*

Koncernens gæld til pengeinstitut, KFI og realkreditinstitut er i danske kr., hvorfor koncernens resultat ikke forventes påvirket af valutaregulering.

Renterisici

Da den rentebærende gæld til realkreditinstitut er variabel forrentet, vil ændringer i renteniveauet kunne påvirke koncernens indtjening væsentlig. Der er indgået renteswap til afdækning af renterisici på gæld til realkreditinstitut, hvorfor renter er fast forrentet frem til 2031 jf. note 22.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har efter regnskabsårets udløb ikke været begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau og et uændret resultat før finansielle poster. Der forventes således et resultat før finansielle poster på ca. 12-14.000 t.kr.

Årets resultat er afhængig af udviklingen i selskabets portefølje af værdipapirer. Ledelsen sætter ikke beløb på forventninger til investering i værdipapirer, idet udviklingen heri er væsentlig påvirket af den generelle udvikling af de finansielle markeder.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024/25	2023/24	2024/25	2023/24
Bruttofortjeneste	40.492.518	41.583.631	-80.000	0
2 Personaleomkostninger	-20.961.410	-20.038.877	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5.401.933	-5.306.624	0	0
Resultat før finansielle poster	14.129.175	16.238.130	-80.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	25.603.925	0
3 Indtægt af kapitalinteresse	0	6.129.294	0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	26.000	28.526	0	0
Andre finansielle indtægter	19.906.183	16.880.638	0	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.386.290	-2.342.383	-27.625	0
Resultat før skat	32.675.068	36.934.205	25.496.300	0
Skat af årets resultat	-7.161.690	-6.659.508	17.078	0
5 Årets resultat	25.513.378	30.274.697	25.513.378	0

Balance 30. september
Aktiver

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2025	2024	2025	2024
Anlægsaktiver				
6	109.390.422	110.054.957	0	0
7	6.845.470	7.142.069	0	0
8	0	404.780	0	0
	<u>116.235.892</u>	<u>117.601.806</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	0	0	251.523.546	0
10	37.500.000	37.500.000	0	0
11	1.567.343	1.567.343	0	0
12	1.394.393	1.570.274	0	0
	<u>40.461.736</u>	<u>40.637.617</u>	<u>251.523.546</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>156.697.628</u>	<u>158.239.423</u>	<u>251.523.546</u>	<u>0</u>

Balance 30. september
Aktiver

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Omsætningsaktiver				
Handelsvarer	<u>8.648.106</u>	<u>9.273.713</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>8.648.106</u>	<u>9.273.713</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.075	476.398	0	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.359.699	0
Andre tilgodehavender	1.652.494	1.596.636	0	0
13 Periodeafgrænsningsposter	<u>357.103</u>	<u>247.059</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.315.672</u>	<u>2.320.093</u>	<u>6.359.699</u>	<u>0</u>
Værdipapirer	<u>123.754.413</u>	<u>116.093.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>123.754.413</u>	<u>116.093.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>14.273.560</u>	<u>9.032.946</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>148.991.751</u>	<u>136.720.520</u>	<u>6.359.699</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>305.689.379</u>	<u>294.959.943</u>	<u>257.883.245</u>	<u>0</u>

Balance 30. september
Passiver

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2025	2024	2025	2024
Egenkapital				
14 Virksomhedskapital	200.000	200.000	200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	25.465.802	0
Reserve for sikringstransaktioner	893.875	1.031.998	0	0
Overført resultat	246.339.124	224.825.746	221.767.197	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0
Egenkapital i alt	251.432.999	230.057.744	251.432.999	0
Hensatte forpligtelser				
15 Hensættelser til udskudt skat	8.700.235	8.704.887	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	8.700.235	8.704.887	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	21.897.003	25.874.887	0	0
Deposita	240.600	218.100	0	0
Anden gæld	2.439.407	2.936.264	0	0
Periodeafgrænsningsposter	554.713	0	0	0
16 Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.131.723	29.029.251	0	0

Balance 30. september
Passiver

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2025	2024	2025	2024
16				
Kortfristet del af langfristet gæld	4.471.680	4.123.144	0	0
Gæld til pengeinstitutter	570.133	6.612.798	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	45.139	43.041	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.277.069	7.259.000	55.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.192.625	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.000.000	0	0
Selskabsskat	5.200.773	4.453.813	5.202.621	0
Anden gæld	3.859.628	3.676.265	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.424.422	27.168.061	6.450.246	0
Gældsforpligtelser i alt	45.556.145	56.197.312	6.450.246	0
Passiver i alt	305.689.379	294.959.943	257.883.245	0

1 Særlige poster
17 Oplysninger om dagsværdi
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
20 Finansielle risici
21 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskriv-</u> <u>ninger</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Reserve for</u> <u>sikringstran-</u> <u>saktioner</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	200.000	6.367.576	22.451.154	1.997.902	197.386.947	4.000.000	232.403.579
Korrektion som følge af ændret praksis vedr. opskrivning af ejendomme	0	-6.367.576	0	0	0	0	-6.367.576
Korrektion som følge af ændret praksis vedr. indregning af kapitalinteresser	0	0	-21.287.052	0	0	0	-21.287.052
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2023	200.000	0	1.164.102	1.997.902	197.386.947	4.000.000	204.748.951
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Overført via resultatdisponering	0	0	-182.169	0	26.456.866	4.000.000	30.274.697
Udloddet udbytte	0	0	-475.000	0	475.000	0	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-1.238.339	0	0	-1.238.339
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	272.435	0	0	272.435
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-506.933	0	506.933	0	0
Egenkapital 1. oktober 2024	200.000	0	0	1.031.998	224.825.746	4.000.000	230.057.744
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Overført via resultatdisponering	0	0	0	0	21.513.378	4.000.000	25.513.378
Overføres til næste side	200.000	0	0	1.031.998	246.339.124	4.000.000	251.571.122

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode</u>	<u>Reserve for sikringstrans- aktioner</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Overført fra forrige side	200.000	0	0	1.031.998	246.339.124	4.000.000	251.571.122
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-177.081	0	0	-177.081
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	38.958	0	0	38.958
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>893.875</u>	<u>246.339.124</u>	<u>4.000.000</u>	<u>251.432.999</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>stiftelse</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	0	0	0	0	0	0
Egenkapital 1. oktober 2024	0	0	0	0	0	0
Indskud ved stiftelse	200.000	265.193.952	0	0	0	265.393.952
Overført via resultatdisponering	0	0	25.603.925	-4.090.547	4.000.000	25.513.378
Overført til overført resultat	0	-265.193.952	0	265.193.952	0	0
Værdiregulering renteswap efter skat	0	0	-138.123	0	0	-138.123
Tilbageførsel af merpris ved køb af kapitalandel	0	0	0	-39.336.208	0	-39.336.208
	200.000	0	25.465.802	221.767.197	4.000.000	251.432.999

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2024/25	2023/24
Årets resultat	25.513.378	30.274.697
22 Reguleringer	-6.453.752	-9.053.574
23 Ændring i driftskapital	-1.166.442	269.410
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.893.184	21.490.533
Renteindbetalinger og lignende	4.015.159	3.630.052
Renteudbetalinger og lignende	-1.363.474	-2.342.383
Pengestrøm fra ordinær drift	20.544.869	22.778.202
Betalt selskabsskat	-6.380.424	-6.660.531
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.164.445	16.117.671
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.649.533	-1.306.406
Salg af materielle anlægsaktiver	84.996	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.200	-12.501.200
Salg/likvidation af kapitalinteresse	0	6.986.433
Modtagne udbytter	0	475.000
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	8.233.563	4.639.316
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	4.667.826	-1.706.857
Optagelse af langfristet gæld	682.336	0
Afdrag på langfristet gæld	-4.231.328	-9.716.930
Udbetalt udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-6.042.665	3.331.391
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-13.591.657	-10.385.539
Ændring i likvider	5.240.614	4.025.275
Likvider 1. oktober	9.032.946	5.007.671
Likvider 30. september	14.273.560	9.032.946
Likvider		
Likvide beholdninger	14.273.560	9.032.946
Likvider 30. september	14.273.560	9.032.946

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er sidste års resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>6.311.463</u>
	<u>0</u>	<u>6.311.463</u>
Omkostninger:		
Indtægt af kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>6.311.463</u>
	<u>0</u>	<u>6.311.463</u>

2. Personaleomkostninger

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Lønninger og gager	19.106.411	18.367.519	0	0
Pensioner	1.111.670	1.034.371	0	0
Andre omkostninger til social sikring	434.460	392.266	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>308.869</u>	<u>244.721</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>20.961.410</u>	<u>20.038.877</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>49</u>	<u>49</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
3. Indtægt af kapitalinteresse				
Indtægt af Beach Bowl A/S	0	-182.169	0	0
Fortjeneste ved salg af Beach Bowl A/S	<u>0</u>	<u>6.311.463</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>6.129.294</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	27.625	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.386.290</u>	<u>2.342.383</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.386.290</u>	<u>2.342.383</u>	<u>27.625</u>	<u>0</u>
			Modervirksomhed	
			<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			25.603.925	0
Udbytte for regnskabsåret			4.000.000	0
Disponeret fra overført resultat			<u>-4.090.547</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt			<u>25.513.378</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2025	30/9 2024	30/9 2025	30/9 2024
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober	155.276.204	154.417.578	0	0
Tilgang i årets løb	2.442.980	858.626	0	0
Kostpris 30. september	157.719.184	155.276.204	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-45.221.247	-42.179.342	0	0
Årets afskrivninger	-3.107.515	-3.041.905	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september	-48.328.762	-45.221.247	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	109.390.422	110.054.957	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober	18.291.250	18.248.250	0	0
Tilgang i årets løb	1.206.553	43.000	0	0
Afgang i årets løb	-1.124.199	0	0	0
Overførsler	404.780	0	0	0
Kostpris 30. september	18.778.384	18.291.250	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-11.149.181	-9.208.093	0	0
Årets afskrivninger	-1.853.363	-1.941.088	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.069.630	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september	-11.932.914	-11.149.181	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.845.470	7.142.069	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2025	30/9 2024	30/9 2025	30/9 2024
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. oktober	404.780	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	404.780	0	0
Overførsler	-404.780	0	0	0
Kostpris 30. september	0	404.780	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	404.780	0	0

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	0	0	226.057.744	0
Kostpris 30. september	0	0	226.057.744	0
Årets resultat	0	0	25.603.925	0
Værdiregulering renteswap efter skat	0	0	-138.123	0
Opskrivninger 30. september	0	0	25.465.802	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0	251.523.546	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søndervig Holding ApS, Søndervig	100 %	251.523.546	25.603.925
Datterdattervirksomheder:			
Søndervig Supermarked ApS, Søndervig	100 %	8.512.345	3.454.465
Søndervig Ejendomsselskab ApS, Søndervig	100 %	78.606.115	8.290.378
ToyStore ApS, Søndervig	100 %	766.134	162.819
Investeringselskabet Søndervig ApS, Søndervig	100 %	108.772.860	11.004.519

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
10. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. oktober	37.500.000	25.168.037	0	0
Tilgang i årets løb	0	12.500.000	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-168.037</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>37.500.000</u>	<u>37.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>37.500.000</u>	<u>37.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lalandia Søndervig A/S, Søndervig	25 %	228.388.522	5.356.232

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober	<u>1.567.343</u>	<u>1.567.343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>1.567.343</u>	<u>1.567.343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.567.343</u>	<u>1.567.343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2025	30/9 2024	30/9 2025	30/9 2024
12. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. oktober	1.570.274	2.807.413	0	0
Tilgang i årets løb	1.200	1.200	0	0
Afgang i årets løb	<u>-177.081</u>	<u>-1.238.339</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>1.394.393</u>	<u>1.570.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.394.393</u>	<u>1.570.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	248.400	247.200	0	0
Dagsværdi renteswap	<u>1.145.993</u>	<u>1.323.074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.394.393</u>	<u>1.570.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Af ovennævnte beløb på 1.394.393 kr. forfalder 952.304 kr. efter 1 år.

13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	98.968	91.066	0	0
Forudbetalte omkostninger	154.953	117.668	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	<u>103.182</u>	<u>38.325</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>357.103</u>	<u>247.059</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

14. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af:

Nom. 20.000 kr. A-anparter med 23,5 stemmer pr. 500 kr.

Nom. 180.000 kr. B-anparter med 1 stemme pr. 500 kr

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2025	30/9 2024	30/9 2025	30/9 2024
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	8.704.887	8.623.284	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-4.652	81.603	0	0
	8.700.235	8.704.887	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	8.832.677	8.705.463	0	0
Omsætningsaktiver	8.131	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	-140.070	0	0	0
Låneomkostninger	-503	-576	0	0
	8.700.235	8.704.887	0	0

	Gæld i alt 30/9 2025	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2025	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	25.789.162	3.892.159	21.897.003	5.444.697
Deposita	240.600	0	240.600	0
Anden gæld	2.936.961	497.554	2.439.407	280.598
Periodeafgrænsningsposter	636.680	81.967	554.713	237.500
	29.603.403	4.471.680	25.131.723	5.962.795

	Børsnoterede aktier	Unoterede aktier	Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi 30. september	122.726.352	1.028.061	1.145.993
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	12.202.313	-22.816	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	0	-177.081

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitut, 26.235 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2025 udgør 90.802 t.kr.

Koncernen har deponeret skadesløsbreve på i alt 20.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Skadesløsbrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2025 udgør 90.802 t.kr.

Til sikkerhed for en del af koncernens gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., er der pantsat 2 af koncernens bankindeståender, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2025 udgør 0 t. kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut, 570 t.kr., er der pantsat 1 af koncernens bankindeståender, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2025 udgør 0 kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut, 570 t.kr., er der pantsat værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2025 udgør 122.726 t.kr.

Moderselskabet

Selskabets samlede sikkerhedsstillelse for tilknyttede virksomheder udgør pr. 30. september 2025 maksimalt 0 t.kr.

19. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 29 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 94 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Koncernen har udfra sin ejerandel på 25 % kautioneret for kapitalinteressen Lalandia Søndervig A/S' realkreditgæld og bankgæld, hvor 25 % heraf udgør 93.149 t.kr. pr. 30. september 2025.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildebeskatning på renter, royalties og udbytter.

19. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. (fortsat)
Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

20. Finansielle risici
Renterisici

Det er koncernens politik, at renterisici på væsentlige, langsigtede lån begrænses. Politikken efterleves ved enten at optage fast forrentede lån eller ved at afdække renterisikoen på et variabelt forrentet lån med en renteswap, der konverterer den variable rente til en fast rente.

Koncernen har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet lån på 26.364 t.kr. med en fast rente på 0,64 % p.a.. Renteswappen løber frem til 2031. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i t.kr.

	<u>Sikringstrans- aktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstrans- aktion netto</u>
Saldo 1. oktober	1.323.074	-291.076	1.031.998
Årets bevægelse	<u>-177.081</u>	<u>38.958</u>	<u>-138.123</u>
Saldo 30. september	<u>1.145.993</u>	<u>-252.118</u>	<u>893.875</u>

Renteswapaftalen har på balancedagen en positiv værdi på 1.146 t.kr., der er indregnet i balancen under andre tilgodehavender. Der har samlet set været en negativ ændring på 177 t.kr. før skat og 138 t.kr. efter skat, der er indregnet direkte på egenkapitalen jf. ovenfor.

21. Nærtstående parter
Bestemmende indflydelse

Keld Hansen, Søndervig Klitvej 9, Søndervig, 6950 Ringkøbing	Kapitalejer
Thomas Sindberg Hansen, Nordmarken 2, Kloster, 6950 Ringkøbing	Kapitalejer
Morten Sindberg Hansen, Niels Bohrs Vej 24, 7400 Herning	Kapitalejer

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter beskrives ikke i henhold til regler i årsregnskabslovens § 98c, stk. 3.

	Koncern	
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.960.878	4.982.993
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-30.427	0
Indtægt af kapitalinteresse	0	-6.129.294
Andre finansielle indtægter	-19.932.183	-16.909.164
Øvrige finansielle omkostninger	1.386.290	2.342.383
Skat af årets resultat	7.161.690	6.659.508
	<u>-6.453.752</u>	<u>-9.053.574</u>
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	625.607	-22.406
Ændring i tilgodehavender	4.421	144.012
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.796.470	147.804
	<u>-1.166.442</u>	<u>269.410</u>

Årsrapporten for Søndervig Holding II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal for selskabet.

Selskabet er fra sin stiftelse den øverste modervirksomhed i en eksisterende koncern og skal som følge heraf aflægge koncernregnskab herfor. Koncernregnskabet er tidligere aflagt af selskabets dattervirksomhed Søndervig Holding ApS. Sammenligningstallene i koncernregnskabet er medtaget herfra.

Generelt om indregning og måling

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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Søndervig Holding II ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Søndervig Holding II ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Kapitalinteresser måles i balancen til kostpris.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (sammenlægningsmetoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden betyder, at virksomhedssammenlægningen gennemføres som om, de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som leje vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud og erstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, ejendomme, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat, anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-50 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år	0 kr.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Søndervig Holding II ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.