



R e v i s i o n

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Sønne Holding ApS

Bag Vænget 8
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 12 94 20

Årsrapport 2013/14
12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2015

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2013/14

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2013/14	9
Balance 30. september 2014	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 for Sønne Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. februar 2015

Direktion:

Karsten Ehrhardt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sønne Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sønne Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsmæssige forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på beskrivelse af usikkerhederne ved fortsat drift beskrevet i ledelsesberetningen samt note 1 i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 23. februar 2015

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sønne Holding ApS
Bag Vænget 8
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 12 94 20

Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Karsten Ehrhardt

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskabet Blue Butterfly ApS.

Datterselskabets aktiviteter er afhændet ultimo 2009.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 203.

Resultatet og den økonomiske udvikling betragtes som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Efter at datterselskabets aktiviteter er solgt, overvejer ledelsen selskabets videre fremtid, hvilket ikke er fuldt afklaret på nuværende tidspunkt.

Ledelsen overvejer mulighederne for opstart af ny overskudsgivende aktivitet, og herigennem retable-ring af den negative egenkapital. Ligeledes vurderes muligheden for retablering af egenkapitalen ved gældskonvertering.

Indtil dette er nærmere afklaret agter ledelsen og kapitalejer fortsat, at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønne Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed før skat".

I balancen medregnes under posten "Kapitalinteresser i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb. Den regnskabsmæssige indre værdi i dattervirksomheden er opgjort på grundlag af den reviderede årsrapport for dattervirksomheden aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse

1. oktober 2013 - 30. september 2014

	Note	2013/14	2012/13 tkr.
Resultat før finansielle poster		-66.252	-8
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed		304.668	-12
Finansielle indtægter		13.127	0
Finansielle omkostninger	2	66.884	52
Resultat før skat		184.659	-72
Skat af årets resultat		-18.293	-3
Årets resultat		202.952	-69
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		202.952	-69
Disponeret		202.952	-69

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2014	2013 tkr.
Ansvarlig lånekapital		1.420.000	1.420
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	308.362	4
Finansielle anlægsaktiver		1.728.362	1.424
Anlægsaktiver		1.728.362	1.424
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		137.089	0
Aktiveret udskudt skat		0	7
Andre tilgodehavender		12.281	0
Tilgodehavender		149.370	7
Værdipapirer		351.945	0
Likvide beholdninger		5.114	2
Omsætningsaktiver		506.429	9
Aktiver i alt		2.234.791	1.433

Passiver

Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-859.476	-1.062
Egenkapital	4	-734.476	-937
Gæld tilknyttet virksomhed		2.055.486	1.483
Gæld til virksomhedsdeltager		699.438	857
Selskabsskat		111.617	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.726	30
Kortfristede gældsforpligtelser		2.969.267	2.370
Passiver i alt		2.234.791	1.433
Eventualforpligtelser	5		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen overvejer i øjeblikket mulighederne for opstart af ny overskudsgivende drift i selskabet eller alternativt datterselskabet, hvorved den negative egenkapital på sigt kan reableres. Retablering kan alternativt finde sted i form af en gældskonvertering.

Indtil disse forhold er nærmere afklaret, agter ledelsen og kapitalejer fortsat at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.

	2013/14	2012/13 tkr.
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	18.061	2
Andre finansielle omkostninger	48.823	50
	66.884	52

	2014	2013 tkr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober 2013	707.025	707
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2014	707.025	707
Værdiregulering 1. oktober 2013	-703.331	-692
Andel i resultat efter skat	304.668	-12
Værdiregulering 30. september 2014	-398.663	-703
Regnskabsmæssig værdi	308.362	4

Kapitalandelen kan specificeres således:	Stemme og ejerandel	Hjemsted	Retsform
Blue Butterfly ApS	69,375%	Hillerød	ApS

Noter

4 Egenkapital

	1. oktober 2013	Resultat- fordeling	30. september 2014
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.062.428	202.952	-859.476
	-937.428	202.952	-734.476

5 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Karsten Sønne Hjerl Ehrhardt

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-959421873021

IP: 87.59.122.226

03-03-2015 kl. 14:37:29 UTC

NEM ID 

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26695864-RID:26064072

IP: 93.163.252.50

03-03-2015 kl. 15:22:07 UTC

NEM ID 

Karsten Sønne Hjerl Ehrhardt

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-959421873021

IP: 87.59.122.226

03-03-2015 kl. 15:24:33 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**