Søndermark Invest ApS

CVR-nr. 31 05 93 05

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2014.

Jens Hedegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Søndermark Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. maj 2014

Direktion

Jens Hedegaard Mona Majgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Søndermark Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søndermark Invest ApS 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen oplyser, at kapitaltab vil blive behandlet på førstkommende generalforsamling.

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.

Holstebro, den 30. maj 2014

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søndermark Invest ApS Blåmunkevej 20 7500 Holstebro	
	CVR-nr.:	31 05 93 05
	Stiftet:	13. november 2007
	Hjemsted:	Holstebro
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Jens Hedegaard Mona Majgaard	
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S	
Modervirksomhed	Søndermark Holding ApS	
Associeret virksomhed	GridManager A/S, Viborg	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år investering i aktier og anparter samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -20.960 t.kr. mod -5.837 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Underskuddet vedrører primært tab af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -32.430 t.kr., og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Kapitaltab vil blive behandlet på førstkommende generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søndermark Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af selskabets drift.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søndermark Invest ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Finansielle indtægter	128.497	483.098
2	Finansielle omkostninger	-1.172.572	-489.556
	Resultat før omkostninger	**-1.044.075**	**-6.458**
	Administrationsomkostninger	-24.355	-29.380
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-19.906.711	-173.316
	Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-2.223.536
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-88.889
	Resultat før skat	**-20.975.141**	**-2.521.579**
	Skat af årets resultat	15.285	-3.315.828
	Årets resultat	**-20.959.856**	**-5.837.407**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-20.959.856	-5.837.407
	Disponeret i alt	**-20.959.856**	**-5.837.407**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	326.684
4	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	7.500.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	7.826.684
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**7.826.684**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	1.625.779
	Andre tilgodehavender	2.525	2.203.313
	Tilgodehavender i alt	2.525	3.829.092
	Værdipapirer	0	20.537
	Værdipapirer i alt	0	20.537
	Likvide beholdninger	0	4
	Omsætningsaktiver i alt	**2.525**	**3.849.633**
	Aktiver i alt	**2.525**	**11.676.317**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-32.555.396	-11.595.540
	Egenkapital i alt	**-32.430.396**	**-11.470.540**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitut	0	1.083
	Gæld til tilknyttet virksomhed	32.396.920	23.119.275
	Anden gæld	36.001	26.499
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.432.921	23.146.857
	Gældsforpligtelser i alt	**32.432.921**	**23.146.857**
	Passiver i alt	**2.525**	**11.676.317**

7 Eventualposter

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Egenkapitalen udgør på balancedagen -34.430 t.kr., og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Kapitaltab vil blive behandlet på førstkommende generalforsamling.

	2013	2012
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.172.564	439.694
Andre renteomkostninger	8	49.862
	1.172.572	**489.556**

	31/12 2013	31/12 2012
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	500.000	500.000
Tilgang i årets løb	23.223.536	0
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 31. december	**23.223.536**	**500.000**
Opskrivninger 1. januar	-173.316	0
Korrektion af tidligere opskrivning	-21.000.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-173.316
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	173.316	0
Overført fra associeret virksomhed	-2.223.536	0
Opskrivninger 31. december	**-23.223.536**	**-173.316**
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**0**	**326.684**

Noter

		31/12 2013	31/12 2012
4.	**Kapitalandele i associeret virksomhed**		
	Kostpris 1. januar	9.723.536	6.225.536
	Tilgang i årets løb	0	3.498.000
	Overført til tilknyttet virksomhed	-9.723.536	0
	Kostpris 31. december	**0**	**9.723.536**
	Opskrivning 1. januar	-2.223.536	0
	Korrektion af tidligere opskrivning	2.223.536	0
	Nedskrivninger 31. december	**0**	**-2.223.536**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**0**	**7.500.000**
5.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar	-11.595.540	-5.758.133
	Årets overførte resultat	-20.959.856	-5.837.407
		-32.555.396	**-11.595.540**

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søndermark Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.