

## Søren Smed Holding Aps

Husrækken 18  
Mammen  
8850 Bjerringbro

CVR-nr. 10081920

## Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20-06-2016

---

Søren Smed  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Søren Smed 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mammen, den 20-06-2016

### **Direktion**

Søren Smed  
Direktør

**Søren Smed Holding Aps**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Søren Smed Holding Aps**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Smed Holding Aps for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 20-06-2016

**LMO Erhvervsrevision**

**Godkendt revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

## Søren Smed Holding Aps

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Søren Smed Holding Aps Husrækken 18 Mammen 8850 Bjerringbro
Telefon	86685568
CVR-nr.	10081920
Stiftelsesdato	23-04-2002
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Søren Smed , Direktør
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg CVR-nr.: 36563877

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har indtil 2015 bestået i at eje kapitalandel i en tilknyttet virksomhed. Aktiviteterne er i 2015 udvidet til at omfatte udlejning af driftsmidler.

### Usædvanlige forhold

Aktiviteten i den tilknyttede virksomhed er ophørt i løbet af 2015, hvilket har medført et negativt resultat fra denne på 174.334 kr. Der forventes ikke yderligere tab herfra.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -150.093, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 671.805, og en egenkapital på kr. 628.693.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Søren Smed Holding Aps for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af driftsmidler indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af materiel og administration mv.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald.

Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.



## **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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>33.458</b>	<b>-10.643</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.760	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14.302</b>	<b>-10.643</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-174.334	-76.170
Finansielle indtægter		8.857	9.517
Finansielle omkostninger		-1.147	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-180.926</b>	<b>-77.296</b>
Skat af årets resultat		30.833	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-150.093</b>	<b>-77.296</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-150.093	-77.296
		<b>-150.093</b>	<b>-77.296</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		250.740	298.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>250.740</b>	<b>298.500</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	0	129.965
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>129.965</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>250.740</b>	<b>428.465</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		260.626	295.240
Andre tilgodehavender		0	74.625
Udskudte skatteaktiver		30.788	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>321.414</b>	<b>369.865</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.651</b>	<b>8.193</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>421.065</b>	<b>378.058</b>
<b>Aktiver</b>		<b>671.805</b>	<b>806.523</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		503.693	653.786
<b>Egenkapital</b>	3	<b>628.693</b>	<b>778.786</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	0
Selskabsskat		0	4.375
Anden gæld		11.477	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.635	23.362
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>43.112</b>	<b>27.737</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>43.112</b>	<b>27.737</b>
<b>Passiver</b>		<b>671.805</b>	<b>806.523</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	12.624	12.624
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.624</b>	<b>12.624</b>
Opskrivninger primo	117.341	193.511
Årets resultat	-174.334	-76.170
Negativ indre værdi modregnet i tilgodehavende	44.369	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-12.624</b>	<b>117.341</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>129.965</b>

**2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Mammen Købmandsgård ApS	8850 Bjerringbro	100,00	-44.370	-174.334
			<b>-44.370</b>	<b>-174.334</b>

**3. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	731.082	856.082
Forslag til årets resultatdisponering		-150.093	-150.093
	<b>125.000</b>	<b>580.989</b>	<b>705.989</b>

Selskabspitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.