

ApS SMBK NR. 1626
Husbymøllevej 73
9690 Fjerritslev
CVR-nr. 12499841

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Egon Korsbæk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ApS SMBK NR. 1626

Husbymøllevej 73

9690 Fjerritslev

CVR-nr.: 12499841

Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kirsten Merete Korsbæk, formand

Egon Korsbæk

Direktion

Egon Korsbæk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for ApS SMBK NR. 1626.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 08.06.2016

Direktion

Egon Korsbæk

Bestyrelse

Kirsten Merete Korsbæk
formand

Egon Korsbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS SMBK NR. 1626

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS SMBK NR. 1626 for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 08.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt unoterede aktier, som måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(47.157)</u>	<u>(36.236)</u>
Driftsresultat		(47.157)	(36.236)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		611.145	(5.250.695)
Andre finansielle indtægter	1	2.223.192	661.772
Andre finansielle omkostninger		<u>(35.717)</u>	<u>(43.908)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.751.463	(4.669.067)
Skat af ordinært resultat		<u>(198)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.751.265</u>	<u>(4.669.067)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.751.265</u>	<u>(4.669.067)</u>
		<u>2.751.265</u>	<u>(4.669.067)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	194.083	0
Andre tilgodehavender		9.791	0
Tilgodehavender		<u>203.874</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.112.010	34.780
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.112.010</u>	<u>34.780</u>
Likvide beholdninger		<u>103.672</u>	<u>1.144.022</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.419.556</u>	<u>1.178.802</u>
Aktiver		<u><u>2.419.556</u></u>	<u><u>1.178.802</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.132	300.132
Overført overskud eller underskud		1.826.302	(987.356)
Egenkapital		<u>2.126.434</u>	<u>(687.224)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		0	1.094.211
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.094.211</u>
Ansvarlig lånekapital		247.323	235.546
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>247.323</u>	<u>235.546</u>
Bankgæld		0	490.470
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.979	4.979
Anden gæld		40.820	40.820
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>45.799</u>	<u>536.269</u>
Gældsforpligtelser		<u>293.122</u>	<u>771.815</u>
Passiver		<u>2.419.556</u>	<u>1.178.802</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.132	(987.356)	(687.224)
Værdireguleringer	0	81.559	81.559
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(19.166)	(19.166)
Årets resultat	0	2.751.265	2.751.265
Egenkapital ultimo	300.132	1.826.302	2.126.434

Noter

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	608.201	584.358	
Renteindtægter i øvrigt	396	61.821	
Dagsværdireguleringer	22.154	15.593	
Øvrige finansielle indtægter	1.592.441	0	
	2.223.192	661.772	
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		15.000.000	
Kostpris ultimo		15.000.000	
Nedskrivninger primo		(15.000.000)	
Egenkapitalreguleringer		(62.393)	
Andel af årets resultat		611.145	
Årets nedskrivninger		(548.752)	
Nedskrivninger ultimo		(15.000.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Husby Invest A/S	Husby	A/S	100,0

Noter

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har ydet et ansvarligt lån til det tilknyttede selskab, Husby Invest A/S. Lånet er ydet til selskabet som en ansvarlig lånekapital og træder tilbage for øvrige kreditorer og kan alene afvikles efter forsvarlig hensyntagen til selskabets økonomiske stilling.

Lånet er nedskrevet til 0 kr. med den negative egenkapital. Lånet udgør nominelt 6.300 t.kr. Selskabet har herudover ydet almindelig lån til Husby Invest A/S som pr. 31. december 2015 udgør 9.517 t.kr., hvilket ligeledes er nedskrevet med den negative egenkapital.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld til Spar Nord er stillet pant i noterede aktier og investeringsbeviser.

Bogført værdi pr. 31.12.2015 udgør 2.093.880 kr. mod 0 kr. pr. 31.12.2014.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld til Spar Nord er stillet pant i selskabskapital, 500 t.kr., i det tilknyttede selskab, Husby Invest A/S.

Til sikkerhed for bankgæld i datterselskabet Husby Invest A/S er der afgivet selvskyldnerkaution.

Bankgæld pr. 31.12.2015 udgør 2.080.496 kr. mod 4.517.368 kr. pr. 31.12.2014.

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger.

Likvide beholdning pr. 31.12.2015 udgør 103.672 kr. mod 1.144.021 kr. pr. 31.12.2014.

Noter

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Egon Korsbæk, Fjerritslev

Kirsten Korsbæk, Fjerritslev