

Sminimac ApS
Hørretvej 44, 8320 Mårslet

CVR-nr. 13 60 90 98

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016.

Rolf Schmidt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Sminimac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 23. september 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 23. september 2016

Direktion

Rolf Schmidt Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Sminimac ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sminimac ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnittet "Fundamentale fejl" i anvendt regnskabspraksis. Her beskrives ledelsens korrektion af sammenligningstal for årsrapporten 2014/15 som følge af en efter ledelsens opfattelse, fundamental fejl. vi er enige med ledelsen i beskrivelsen samt den foretagne korrektion.

Aarhus, den 23. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sminimac ApS Hørretvej 44 8320 Mårslet
	CVR-nr.: 13 60 90 98
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Rolf Schmidt Nielsen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	RSN Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

- Selskabet foretager indregning af grunde og bygninger til dagsværdi. Der er dog over en anslået 10 årig periode ikke foretaget afskrivninger på værdien af grunde og bygninger. Disse manglende afskrivninger er korrigeret i sammenligningstallene for 2014/15. Som følge af korrektionen af afskrivninger er der ligeledes foretaget korrektion af udskudt skat med t.kr. 187. De samlede korrektioner har reduceret primo egenkapitalen 2014/15 med t.kr. 578. Ejendomsværdien primo 2014/15 i sammenligningstallene er reduceret med t.kr. 765. Egenkapitalen er yderligere reduceret med t.kr. 64 som følge af den fundamentale fejls påvirkning på årets resultat i 2014/15.
- Den udskudte skat af opskrivninger på grunde og bygninger bundet på egenkapitalen er ikke løbende reguleret i takt med den faldende selskabsskatteprocent. Denne manglende regulering er korrigeret i sammenligningstallene for 2014/15. Korrektionen har påvirket værdien af den samlede egenkapital positivt med t.kr. 57.

Den akkumulerede effekt af de konstaterede fejl ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår. Skatteeffekten af ændringen er ligledes indregnes direkte på egenkapitalen.

Sammenligningstal for 2014/15 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeintægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme, administration m.v.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 med tilknyttede virksomheder.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Opskrivninger korrigeret for udskudt skat bindes direkte på selskabets egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Sminimac ApS solidarisk og ubegrænset 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	260.964	253.292
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.000	-85.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.712	55.415
2 Øvrige finansielle omkostninger	-171.402	-165.062
Resultat før skat	85.274	58.645
Skat af årets resultat	39.400	9.475
Årets resultat	124.674	68.120
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	124.674	68.120
Disponeret i alt	124.674	68.120

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.465.000	4.550.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4.465.000	4.550.000
Anlægsaktiver i alt	4.465.000	4.550.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.214.353	1.901.945
Tilgodehavender i alt	2.214.353	1.901.945
Likvide beholdninger	591	591
Omsætningsaktiver i alt	2.214.944	1.902.536
Aktiver i alt	6.679.944	6.452.536

Balance 30. april

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	1.096.687	1.096.687
6 Overført resultat	339.758	215.084
Egenkapital i alt	1.636.445	1.511.771
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	400.787	448.567
Hensatte forpligtelser i alt	400.787	448.567
Gældsforpligtelser		
Deposita	37.150	37.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.150	37.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.491.463	4.320.061
Gæld til associerede virksomheder	10.000	10.000
Selskabsskat	9.155	775
Anden gæld	32.446	70.714
Periodeafgrænsningsposter	53.498	53.498
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.605.562	4.455.048
Gældsforpligtelser i alt	4.642.712	4.492.198
Passiver i alt	6.679.944	6.452.536
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning og drift af selskabets 2 erhvervsejendomme.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	171.402	164.810
Andre finansielle omkostninger	0	252
	<u>171.402</u>	<u>165.062</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.114.756	4.114.756
Kostpris ultimo	<u>4.114.756</u>	<u>4.114.756</u>
Opskrivninger primo	1.285.244	1.285.244
Opskrivninger ultimo	<u>1.285.244</u>	<u>1.285.244</u>
Af- og nedskrivninger primo	-850.000	0
Korrektion som følge af fundamental fejl	0	-765.000
Årets afskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-935.000</u>	<u>-850.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.465.000</u>	<u>4.550.000</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	1.285.244	1.285.244
Udskudt skat af reserve for opskrivninger primo	-188.557	-471.311
Korrektion i udskudt skat som følge af fundamental fejl	0	282.754
	<u>1.096.687</u>	<u>1.096.687</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	215.084	1.007.718		
Korrektion som følge af fundamental fejl	0	-860.754		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>124.674</u>	<u>68.120</u>		
	<u>339.758</u>	<u>215.084</u>		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	448.567	645.700		
Udskudt skat af årets resultat	-47.780	-10.133		
Korrektion af udskudt skat som følge af fundamental fejl	<u>0</u>	<u>-187.000</u>		
	<u>400.787</u>	<u>448.567</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/4 2016	Gæld i alt 30/4 2015
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Deposita	0	37.150	37.150	37.150
	<u>0</u>	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RSN Holding ApS, CVR-nr. 25293010 som administrationsselskab 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 kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.