

Skillingbro A/S

**Ærtebjergvej 1
9230 Svenstrup J**

CVR-nr. 14 28 83 41

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. maj 2016

Claus Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skillingbro A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ellidshøj, den 3. maj 2016

Direktion

Claus Dodensig Madsen
direktør

Bestyrelse

Inge Nymann Madsen

Claus Dodensig Madsen

Leif Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Skillingbro A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Skillingbro A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Aalborg, den 3. maj 2016

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skillingbro A/S
Ærtebjergvej 1
9230 Svenstrup J

Telefon: 98 38 49 99
Telefax: 98 38 49 77
Hjemmeside: www.skillingbro.dk

CVR-nr.: 14 28 83 41
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg Kommune

Bestyrelse

Inge Nymann Madsen
Claus Dodensig Madsen
Leif Madsen

Direktion

Claus Dodensig Madsen, direktør

Revision

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skillingbro A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I forhold til sidste år er der sket ændringer i den anvendte regnskabspraksis. Virksomheden indregner således ikke længere årets afsatte udbytte som en del af gælden, men i stedet for som en del af egenkapitalen.

Årsagen til ændringen er at virksomheden vil udtrykke et mere retvisende billede af deres finansielle stilling.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har beløbsmæssig effekt på 2014, hvor gælden er nedbragt med 500 t.kr. og egenkapitalen er tilsvarende blevet 500 t.kr. større.

I 2015 har ændringen haft tilsvarende effekt hvor egenkapitalen er 500 t.kr. større end eftersædvanlig praksis og gælden er tilsvarende 500 t.kr. mindre. Der er foretaget rettelse af dette års og sidste års tal i årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkost-ninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.519.922	3.227.910
Personaleomkostninger	1	<u>-2.278.181</u>	<u>-2.096.723</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.241.741	1.131.187
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-36.988</u>	<u>-35.711</u>
Resultat før finansielle poster		1.204.753	1.095.476
Finansielle indtægter		15.922	42.051
Finansielle omkostninger	2	<u>-95.303</u>	<u>-77.007</u>
Resultat før skat		1.125.372	1.060.520
Skat af årets resultat	3	<u>-268.383</u>	<u>-259.105</u>
Årets resultat		<u>856.989</u>	<u>801.415</u>
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført overskud		<u>356.989</u>	<u>301.415</u>
		<u>856.989</u>	<u>801.415</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>75.257</u>	<u>35.896</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>75.257</u>	<u>35.896</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		89.237	84.863
Andre tilgodehavender		<u>200.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>289.237</u>	<u>84.863</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>364.494</u>	<u>120.759</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.945.423</u>	<u>2.859.990</u>
Varebeholdninger		<u>2.945.423</u>	<u>2.859.990</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		665.691	701.746
Andre tilgodehavender		396.100	72.555
Periodeafgrænsningsposter		<u>46.637</u>	<u>46.412</u>
Tilgodehavender		<u>1.108.428</u>	<u>820.713</u>
Likvide beholdninger		<u>3.916.206</u>	<u>3.284.827</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.970.057</u>	<u>6.965.530</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.334.551</u></u>	<u><u>7.086.289</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		540.000	540.000
Overført resultat		1.066.057	709.068
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital	5	<u>2.106.057</u>	<u>1.749.068</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.229</u>	<u>8.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.229</u>	<u>8.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		632.348	404.674
Gæld til tilknyttede virksomheder		297.237	179.582
Selskabsskat		283.245	0
Anden gæld		<u>5.011.435</u>	<u>4.744.965</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.224.265</u>	<u>5.329.221</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.224.265</u>	<u>5.329.221</u>
Passiver i alt		<u>8.334.551</u>	<u>7.086.289</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.076.392	1.969.035
Pensioner	120.025	56.627
Andre omkostninger til social sikring	81.275	71.061
Andre personaleomkostninger	489	0
	<u>2.278.181</u>	<u>2.096.723</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>95.303</u>	<u>77.007</u>
	<u>95.303</u>	<u>77.007</u>

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	272.154	251.105
Årets udskudte skat	<u>-3.771</u>	<u>8.000</u>
	<u>268.383</u>	<u>259.105</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. januar 2015	1.605.780
Tilgang i årets løb	76.348
Kostpris 31. december 2015	<u>1.682.128</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.569.883
Årets afskrivninger	36.988
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.606.871</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>75.257</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	540.000	709.068	0	1.249.068
Årets resultat	0	356.989	500.000	856.989
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>540.000</u></u>	<u><u>1.066.057</u></u>	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>2.106.057</u></u>

Selskabskapitalen består af 10 aktier a nominelt kr. 54.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CA Madsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive bilhandel, reparation af biler m.v. samt import af bildele og biludstyr.