

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

24. regnskabsår

Skalkam Holding ApS

Heimdalsgade 11
9000 Aalborg

CVR-nr. 16 70 79 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

Dirigent: _____
Jess Skriver

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Skalkam Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. februar 2017

Direktion

Jess Skriver

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Skalkam Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalkam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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 opstillingen 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.

Aabybro, den 22. februar 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skalkam Holding ApS
Heimdalsgade 11
9000 Aalborg

CVR-nr.: 16 70 79 96
Stiftet: 1. januar 1993
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jess Skriver

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i dattervirksomhed og værdipapirer samt forvaltning af likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalkam Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at

Anvendt regnskabspraksis

opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-9.375	-8.750
Ordinært resultat før finansielle poster		-9.375	-8.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		336.301	-6.958
Andre finansielle indtægter		46.997	301.767
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		6.412	14.132
Andre finansielle omkostninger		5.547	2.772
Resultat før skat		361.964	269.154
Skat af årets resultat	1	6.116	74.186
Årets resultat		355.848	194.968
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		521.459	195.732
Årets resultat		355.848	194.968
Til disposition		877.307	390.701
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		336.301	-231.958
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til næste år		437.606	521.459
Disponeret i alt		877.307	390.701

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.467.050	1.130.749
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.467.050</u>	<u>1.130.749</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.467.050</u>	<u>1.130.749</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		85.250	4.486
Tilgodehavender i alt		<u>85.250</u>	<u>4.486</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		664.839	787.721
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>664.839</u>	<u>787.721</u>
Likvide beholdninger		<u>4.865</u>	<u>5.960</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>754.954</u>	<u>798.167</u>
Aktiver i alt		<u>2.222.005</u>	<u>1.928.916</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.309.155	972.854
Overført resultat		437.606	521.459
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt	2	<u>1.975.161</u>	<u>1.720.513</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		160.611	149.250
Selskabsskat		73.732	46.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>246.843</u>	<u>208.403</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>246.843</u>	<u>208.403</u>
Passiver i alt		<u>2.222.005</u>	<u>1.928.916</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	6.116	48.645
	Udskudt skat af årets resultat	0	22.066
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	3.475
	Skat af årets resultat i alt	6.116	74.186

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	972.854	101.200	521.459	1.720.513
	Årets resultat	0	336.301	103.400	-83.853	355.848
	Udloddet udbytte	0	0	-101.200	0	-101.200
	Saldo ultimo	125.000	1.309.155	103.400	437.606	1.975.161

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret sikkerhedsstillelser i depot af værdipapirer, hvis kursværdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 419.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.