

## Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

23. regnskabsår

### Skalkam Holding ApS

Heimdalsgade 11  
9000 Aalborg

CVR-nr. 16 70 79 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jess Skriver



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Skalkam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 31. maj 2016

**Direktion**

Jess Skriver

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Skalkam Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalkam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 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 31. maj 2016

### **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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skalkam Holding ApS for 2015 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at 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	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-6.958	350.397
Andre finansielle indtægter		301.767	125.566
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		14.132	14.395
Andre finansielle omkostninger		2.772	2.315
<b>Resultat før skat</b>		<b>269.154</b>	<b>450.503</b>
Skat af årets resultat	1	74.186	-71.285
<b>Årets resultat</b>		<b>194.968</b>	<b>521.788</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		195.732	124.142
Årets resultat		194.968	521.788
<b>Til disposition</b>		<b>390.701</b>	<b>645.929</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-231.958	350.397
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført til næste år		521.459	195.732
<b>Disponeret i alt</b>		<b>390.701</b>	<b>645.929</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.130.749</u>	<u>1.137.707</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.130.749</b></u>	<u><b>1.137.707</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.130.749</b></u>	<u><b>1.137.707</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		0	22.066
Andre tilgodehavender		<u>4.486</u>	<u>19.141</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>4.486</b></u>	<u><b>41.207</b></u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>787.721</u>	<u>709.475</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u><b>787.721</b></u>	<u><b>709.475</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>5.960</b></u>	<u><b>56.439</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>798.167</b></u>	<u><b>807.122</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.928.916</b></u>	<u><b>1.944.829</b></u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		972.854	1.204.812
Overført resultat		521.459	195.732
Foreslået udbytte		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b><u>1.720.513</u></b>	<b><u>1.625.345</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		149.250	306.984
Selskabsskat		46.653	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>208.403</u></b>	<b><u>319.484</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>208.403</u></b>	<b><u>319.484</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.928.916</u></b>	<b><u>1.944.829</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	48.645	0
	Udskudt skat af årets resultat	22.066	27.034
	Regulering af skat vedr. tidligere år	3.475	-98.319
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>74.186</b>	<b>-71.285</b>

## 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Vejgaard Fysioterapi ApS, med hjemsted i Aalborg Kommune, nom. kr. 125.000.

Ejerandelen er 100%.

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Andre reser-</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>ver</b>		<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.204.812	99.800	195.732	1.625.345
	Årets resultat	0	-231.958	101.200	325.726	194.968
	Udloddet udbytte	0	0	-99.800	0	-99.800
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>972.854</b>	<b>101.200</b>	<b>521.459</b>	<b>1.720.513</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret sikkerhedsstillelser i depot af værdipapirer, hvis kursværdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 542.

## 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

## 6 Hovedaktivitet

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