


S M A - INVEST APS
Strøvej 43
3320 Skævinge

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
7. marts 2019



Flemming Yde Kjærgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for S M A - Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 7. marts 2019

Direktion



Flemming Yde Kjærgaard
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i S M A - Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S M A - Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 7. marts 2019

MAZARS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41



Kurt Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26824

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

S M A - Invest ApS
Strøvej 43
3320 Skævinge

CVR-nr.: 18 05 05 79

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Skævinge

Direktion

Flemming Yde Kjærgaard, direktør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive finansiell virksomhed, herunder investering i fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 330.426, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.252.036.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S M A - Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

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.

Bruttotab

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indtægtsføres i takt med at selskabet erhverver ret hertil. Der sker fuld periodisering heraf.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, drift af ejendom mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	
Ejendom	50	år
Særlige installationer i bygninger	12	år
Drifts materiel og inventar	5	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab opgjort efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten beregnes som 22 % af den skattepligtige indkomst. Skyldig selskabsskat omfatter den beregnede skat med fradrag af den i årets løb betalte acontoskat.

Udskudt skal måles efter den balancebaserede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttotab		-229.027	-191
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-69.537	-70
Andre driftsomkostninger		0	-1.088
Resultat før finansielle poster		-298.564	-1.349
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	126
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver		41.457	409
Nedskrivning af finansielle aktiver		-61.120	0
Andre finansielle indtægter		2.547	1
Finansielle omkostninger		-15.636	-57
Resultat før skat		-331.316	-870
Skat af årets resultat	2	890	90
Årets resultat		-330.426	-780
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-330.426	-780
		-330.426	-780

BALANCE 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		1.765.645	1.834
Materielle anlægsaktiver	3	1.765.645	1.834
Andre værdipapirer og kapitalandele		868.059	989
Finansielle anlægsaktiver		868.059	989
Anlægsaktiver i alt		2.633.704	2.823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.202	84
Andre tilgodehavender		38.604	96
Tilgodehavender		239.806	180
Likvide beholdninger		522.323	5.185
Omsætningsaktiver i alt		762.129	5.365
Aktiver i alt		3.395.833	8.188

BALANCE 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		3.433.920	5.880
Overført resultat		-181.884	82
Egenkapital	4	<u>3.252.036</u>	<u>5.962</u>
Hensættelse til udskudt skat		74.527	75
Hensatte forpligtelser i alt		<u>74.527</u>	<u>75</u>
Deposita		28.000	28
Langfristede gældsforpligtelser		<u>28.000</u>	<u>28</u>
Banker		0	549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	236
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	260
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.270	1.071
Anden gæld		0	7
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>41.270</u>	<u>2.123</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>69.270</u>	<u>2.151</u>
Passiver i alt		<u><u>3.395.833</u></u>	<u><u>8.188</u></u>

NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 AF- OG NEDSKRIVNINGER AF IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	69.537	70
	69.537	70
 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets udskudte skat	-890	-90
	-890	-90
 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
		Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. oktober 2017		2.854.676
Kostpris 30. september 2018		2.854.676
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		1.019.494
Årets afskrivninger		69.537
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		1.089.031
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		1.765.645

NOTER

4 EGENKAPITAL

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	5.880.000	81.550	5.961.550
Kontant kapitalnedsættelse	-2.446.080	66.992	-2.379.088
Årets resultat	0	-330.426	-330.426
Egenkapital 30. september 2018	<u>3.433.920</u>	<u>-181.884</u>	<u>3.252.036</u>