
SNM Entreprise A/S

Frederiksgade 35, 5500 Middelfart

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 20 32 70 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2017

Malene Nørballe Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 4

Balance 31. marts 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for SNM Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 19. juni 2017

Direktion

Steen Nørballe Mikkelsen
direktør

Bestyrelse

Malene Nørballe Mikkelsen
formand

Steen Nørballe Mikkelsen

Arnakitsok Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SNM Entreprise A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for SNM Entreprise A/S for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Trekantområdet, den 19. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SNM Entreprise A/S
Frederiksgade 35
5500 Middelfart

Telefon: 64 41 63 30

CVR-nr.: 20 32 70 06

Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts

Stiftet: 26. maj 1997

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemstedskommune: Middelfart

Bestyrelse

Malene Nørballe Mikkelsen, formand
Steen Nørballe Mikkelsen
Arnakitsok Jensen

Direktion

Steen Nørballe Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Middelfart Advokaterne
Algade 6
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-82.068	-112.139
Personaleomkostninger	2	-22.951	-107.733
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	0	-26.405
Resultat før finansielle poster		-105.019	-246.277
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	83.529
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	68.348	-164.527
Finansielle indtægter	5	837.155	196.713
Finansielle omkostninger	6	-8.050	-576.338
Resultat før skat		792.434	-706.900
Skat af årets resultat	7	-167.143	167.051
Årets resultat		625.291	-539.849

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	521.891	-641.049
	625.291	-539.849

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	3.823.990	4.063.442
Finansielle anlægsaktiver		3.823.990	4.063.442
Anlægsaktiver		3.823.990	4.063.442
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.107	101.499
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.610	11.610
Andre tilgodehavender		1.717.000	6.664
Udskudt skatteaktiv		291.291	458.434
Selskabsskat		63.218	41.809
Periodeafgrænsningsposter		23.857	23.314
Tilgodehavender		2.157.083	643.330
Værdipapirer		6.739.191	6.672.718
Likvide beholdninger		1.012.408	1.871.184
Omsætningsaktiver		9.908.682	9.187.232
Aktiver		13.732.672	13.250.674

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		12.915.671	12.393.780
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	11	13.519.071	12.994.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.182	233.194
Anden gæld		23.419	22.500
Kortfristet gæld		213.601	255.694
Gældsforpligtelser		213.601	255.694
Passiver		13.732.672	13.250.674
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri, herunder finansielle investeringer.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	22.500	52.720
Pensioner	0	54.348
Andre omkostninger til social sikring	451	665
	<u>22.951</u>	<u>107.733</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	26.405
	<u>0</u>	<u>26.405</u>
4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	68.348	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	-164.527
	<u>68.348</u>	<u>-164.527</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	70.001	0
Andre finansielle indtægter	767.154	196.713
	<u>837.155</u>	<u>196.713</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	69.495
Andre finansielle omkostninger	8.050	506.843
	8.050	576.338
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering, årets udskudte skat	167.143	-173.808
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	6.757
	167.143	-167.051
8 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. april		88.127
Kostpris 31. marts		88.127
Ned- og afskrivninger 1. april		88.127
Ned- og afskrivninger 31. marts		88.127
Regnskabsmæssig værdi 31. marts		0
Afskrives over		5 år

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. april	0	3.005.500
Afgang i årets løb	0	-3.005.500
Kostpris 31. marts	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. april	0	547.491
Årets afgang	0	-631.020
Årets resultat	0	83.529
Værdireguleringer 31. marts	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. april	4.223.138	2.308.138
Tilgang i årets løb	0	2.000.000
Overførsler i årets løb	0	-85.000
Kostpris 31. marts	<u>4.223.138</u>	<u>4.223.138</u>
Værdireguleringer 1. april	-159.696	31.871
Årets resultat	68.348	-191.567
Modtagne udbytter	-307.800	0
Værdireguleringer 31. marts	<u>-399.148</u>	<u>-159.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>3.823.990</u>	<u>4.063.442</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
I/S Stengårdsvej	Middelfart	0	50%	2.504.503	-40.276
I/S Mandal Allé 10	Middelfart	0	50%	1.340.333	37.826
I/S Mandal Allé 17	Middelfart	0	33%	3.916.877	208.719
				<u>7.761.713</u>	<u>206.269</u>

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	500.000	12.393.780	101.200	12.994.980
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	521.891	103.400	625.291
Egenkapital 31. marts	500.000	12.915.671	103.400	13.519.071

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset for al gæld for selskabets andele i associerede virksomheder.

Eventualforpligtelser omfatter tillige sædvanlig garanti for de udførte arbejder.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SNM Entreprise A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.