
SNM Entreprise A/S

Frederiksgade 35, 5500 Middelfart

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 20 32 70 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2016

Malene Nørballe Mikkelsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 6

Balance 31. marts 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for SNM Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. juni 2016

Direktion

Steen Nørballe Mikkelsen
direktør

Bestyrelse

Malene Nørballe Mikkelsen
formand

Steen Nørballe Mikkelsen

Arnakitsok Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SNM Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SNM Entreprise A/S for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 16. juni 2016

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: 19. regnskabsår
Hjemstedskommune: Middelfart

Bestyrelse

Malene Nørballe Mikkelsen, formand
Steen Nørballe Mikkelsen
Arnakitsok Jensen

Direktion

Steen Nørballe Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Middelfart Advokaterne
Algade 6
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Årsrapporten for SNM Entreprise A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 539.849, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på DKK 12.994.980.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-112.139	-94.591
Personaleomkostninger	1	-107.733	-142.333
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-26.405	-56.925
Resultat før finansielle poster		-246.277	-293.849
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		83.529	547.491
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-164.527	31.871
Finansielle indtægter	3	196.713	1.057.545
Finansielle omkostninger	4	-576.338	-2.859
Resultat før skat		-706.900	1.340.199
Skat af årets resultat	5	167.051	30.306
Årets resultat		-539.849	1.370.505

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		-641.049	1.270.705
		-539.849	1.370.505

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		0	2.221.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	109.755
Materielle anlægsaktiver	6	0	2.330.801
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	3.552.991
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	4.063.442	2.340.009
Finansielle anlægsaktiver		4.063.442	5.893.000
Anlægsaktiver		4.063.442	8.223.801
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.499	9.322
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.610	26.700
Andre tilgodehavender		6.664	24.637
Udskudt skatteaktiv		458.434	284.626
Selskabsskat		41.809	30.980
Periodeafgrænsningsposter		23.314	30.000
Tilgodehavender		643.330	406.265
Værdipapirer		6.672.718	4.856.931
Likvide beholdninger		1.871.184	3.472.121
Omsætningsaktiver		9.187.232	8.735.317
Aktiver		13.250.674	16.959.118

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		12.393.780	13.034.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	9	12.994.980	13.634.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.194	203.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.098.282
Anden gæld		22.500	22.500
Kortfristet gæld		255.694	3.324.489
Gældsforpligtelser		255.694	3.324.489
Passiver		13.250.674	16.959.118
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	52.720	87.320
Pensioner	54.348	54.348
Andre omkostninger til social sikring	665	665
	<u>107.733</u>	<u>142.333</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	26.405	56.925
	<u>26.405</u>	<u>56.925</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	196.713	1.057.545
	<u>196.713</u>	<u>1.057.545</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	69.495	0
Andre finansielle omkostninger	506.843	2.859
	<u>576.338</u>	<u>2.859</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering, årets udskudte skat	-173.808	-31.453
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.757	1.147
	<u>-167.051</u>	<u>-30.306</u>
 6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. april	2.239.796	586.768
Afgang i årets løb	<u>-2.239.796</u>	<u>-498.641</u>
Kostpris 31. marts	<u>0</u>	<u>88.127</u>
 Ned- og afskrivninger 1. april	18.750	477.013
Årets afskrivninger	0	26.405
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-18.750</u>	<u>-415.291</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>0</u>	<u>88.127</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. april	3.005.500	0
Tilgang i årets løb	0	3.005.500
Afgang i årets løb	-3.005.500	0
Kostpris 31. marts	<u>0</u>	<u>3.005.500</u>
Værdireguleringer 1. april	547.491	0
Årets afgang	-631.020	0
Årets resultat	83.529	-850.880
Øvrige værdireguleringer	0	1.398.371
Værdireguleringer 31. marts	<u>0</u>	<u>547.491</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>0</u>	<u>3.552.991</u>

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. april	2.308.138	2.375.138
Tilgang i årets løb	2.000.000	0
Overførsler i årets løb	-85.000	-67.000
Kostpris 31. marts	<u>4.223.138</u>	<u>2.308.138</u>
Værdireguleringer 1. april	31.871	0
Årets resultat	-191.567	31.871
Værdireguleringer 31. marts	<u>-159.696</u>	<u>31.871</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>4.063.442</u>	<u>2.340.009</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
I/S Stengårdsvej	Middelfart	0	50%	2.510.380	-27.531
I/S Mandal Allé 10	Middelfart	0	50%	1.302.507	-501.444
I/S Mandal Allé 17	Middelfart	0	33%	3.708.158	218.759
				<u>7.521.045</u>	<u>-310.216</u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	500.000	13.034.829	99.800	13.634.629
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-641.049	101.200	-539.849
Egenkapital 31. marts	500.000	12.393.780	101.200	12.994.980

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Eventualforpligtelser omfatter tillige sædvanlig garanti for de udførte arbejder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SNM Entreprise A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 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.

Regnskabspraksis

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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

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.

Regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.