

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Schjerning Holding ApS

Villadsgyde 2
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28 / 1 2016


Dirigent

CVR-nr. 21 70 40 91

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Schjerner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 28 / 1 2016

Direktion



Inge Schjerner



Birger Schjerner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Schjerning Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schjerning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ebeltoft, den 28 / 1 2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31262089



Diana Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schjerning Holding ApS Villadsgyde 2 8400 Ebeltoft
	CVR-nr: 21 70 40 91 Stiftet: 28. april 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Inge Schjerning Birger Schjerning
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Strandvejen 29 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab for Schjerner Ejendomme ApS samt at udøve investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets årsrapport har ikke været påvirket af usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig i takt med forventningerne, og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Schjerning Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Schjerning Ejendomme ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-12.731	-13.438
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	243.541	299.887
Andre finansielle indtægter	255.329	261.877
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	102.436	105.009
Andre finansielle omkostninger	-10.307	-10.818
RESULTAT FØR SKAT	578.268	642.517
Skat af årets resultat	-79.391	-84.943
ÅRETS RESULTAT	498.877	557.574
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-56.459	99.887
Overført resultat	55.336	-42.313
DISPONERET I ALT	498.877	557.574

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.339.986	4.396.445
Finansielle anlægsaktiver	<u>4.339.986</u>	<u>4.396.445</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.339.986</u>	<u>4.396.445</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.714.702	2.475.222
Tilgodehavender	<u>2.714.702</u>	<u>2.475.222</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.972.995	3.753.042
Værdipapirer og kapitalandele	<u>3.972.995</u>	<u>3.753.042</u>
Likvide beholdninger	100.819	526.614
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>6.788.516</u>	<u>6.754.878</u>
AKTIVER	<u><u>11.128.502</u></u>	<u><u>11.151.323</u></u>

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.105.275	1.161.734
Overført resultat	8.431.606	8.376.271
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
2 EGENKAPITAL	11.036.881	11.038.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Selskabsskat	72.414	59.728
Periodeafgrænsningsposter	11.207	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	45.590
Kortfristede gældsforpligtelser	91.621	113.318
GÆLDSFORPLIGTELSE	91.621	113.318
PASSIVER	11.128.502	11.151.323
3 Eventualposter mv.		

Noter

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	3.234.711	3.234.711
Kostpris 31. december 2015	3.234.711	3.234.711
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.161.734	1.061.847
Andel i årets resultat	243.541	299.887
Udbytte til moderselskab	-300.000	-200.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	1.105.275	1.161.734
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.339.986	4.396.445

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Schjerning Ejendomme ApS	Syddjurs	100 %	243.541	4.339.986

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.161.734	0	-56.459	1.105.275
Overført resultat	8.376.270	0	55.336	8.431.606
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	-500.000	500.000	500.000
	11.038.004	-500.000	498.877	11.036.881

3 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.