



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Skovbo Finans ApS**

**Lindevej 33**

**4140 Borup**

**(CVR-nr. 25 11 42 99)**

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/14 2016

Ingrid Ottesen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Skovbo Finans ApS Lindevej 33 4140 Borup
	CVR-nr.: 25 11 42 99
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive udlejning af lokaler og investering i værdipapirer.
<b>Direktion</b>	Ingrid Ottesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Skovbo Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Borup, den 4. april 2016

**Direktion**



Ingrid Ottesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Skovbo Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovbo Finans ApS for 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 4. april 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

  
Torben Schledermann Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Skovbo Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 ressourcer 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Skovbo Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger, 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>140.336</b>	<b>160.172</b>
Af- og nedskrivninger	-107.974	-107.974
<b>Driftsresultat</b>	<b>32.362</b>	<b>52.198</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.047	18.642
Andre finansielle indtægter	30.082	23.147
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-21.660	-24.021
Andre finansielle omkostninger	-43.367	-41.528
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.464</b>	<b>28.438</b>
1 Skat af årets resultat	-28.536	-34.955
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-21.072</b>	<b>-6.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-21.072	-6.517
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-21.072</b>	<b>-6.517</b>

Balance pr. 31. december

9

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	3.209.587	3.317.561
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.209.587</b>	<b>3.317.561</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.209.587</b>	<b>3.317.561</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.667
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	238.080	301.503
Periodeafgrænsningsposter	28.296	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>266.376</b>	<b>308.170</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>98.343</b>	<b>279.167</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>27.611</b>	<b>42.637</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>392.330</b>	<b>629.974</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.601.917</b>	<b>3.947.535</b>

Balance pr. 31. december

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	504.942	526.014
<b>2 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>629.942</u></b>	<b><u>651.014</u></b>
Anden gæld	23.745	123.972
<b>3 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>23.745</u></b>	<b><u>123.972</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.250	11.300
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.067.662	2.309.486
Anden gæld	864.318	851.763
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>2.948.230</u></b>	<b><u>3.172.549</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>2.971.975</u></b>	<b><u>3.296.521</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.601.917</u></b>	<b><u>3.947.535</u></b>
<b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	28.536	34.955
	<u>28.536</u>	<u>34.955</u>
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	526.014	532.531
Årets resultat	-21.072	-6.517
	<u>504.942</u>	<u>526.014</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>629.942</u>	<u>651.014</u>

**3 Langfristet gæld**

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

**4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Sambeskatning**

Skovbo Finans ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Skovbo Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.