

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Nyraadsvej 15A

4760 Vordingborg

CVR-nr. 25153995

Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016

Bjarne Skamriis
Dirigent

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 27. maj 2016

Direktion

Bjarne Skamriis

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstilling 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.

Hellerup, den 27. maj 2016

Egon Pedersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Mads Jensen
Statsautoriseret revisor

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS Nyraadsvej 15A 4760 Vordingborg
Telefon	54951818
CVR-nr.	25153995
Stiftelsesdato	1. januar 2000
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bjarne Skamriis

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, fradrag for koncerninterne avancer. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter

balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		655.086	1.172.317
Andre eksterne omkostninger		-295.816	-551.616
Bruttoresultat		359.270	620.701
Personaleomkostninger	2	-500.455	-482.891
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.375	-16.905
Driftsresultat		-156.560	120.905
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-20.770	51.725
Finansielle indtægter		2.199	4
Finansielle omkostninger		-6.552	0
Resultat før skat		-181.683	172.634
Skat af årets resultat	3	-13.470	-24.973
Årets resultat		-195.153	147.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-195.153	147.661
		-195.153	147.661

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	15.375	30.750
Materielle anlægsaktiver		<u>15.375</u>	<u>30.750</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	0	1
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>15.375</u>	<u>30.751</u>
Andre tilgodehavender		51.833	132.283
Tilgodehavender		<u>51.833</u>	<u>132.283</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		98.865	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>98.865</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>2</u>	<u>242.513</u>
Omsætningsaktiver		<u>150.700</u>	<u>374.796</u>
Aktiver		<u>166.075</u>	<u>405.547</u>

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-319.992	-124.837
Egenkapital		-194.992	163
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	74.920
Hensatte forpligtelser		0	74.920
Gæld til banker		23.430	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.367	29.181
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.359
Selskabsskat		-1.583	3.189
Anden gæld		234.194	289.194
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		72.659	6.541
Kortfristede gældsforpligtelser		361.067	330.464
Gældsforpligtelser		361.067	330.464
Passiver		166.075	405.547
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Noter

2015

2014

1. Usikkerhed om going concern

Virksomheden afsluttede et flerårig engagement med en betydende kunde i 2015. Den utilfredsstillende og markant lavere indtjening i 2015 er udtryk for en nedtrapning af dette engagement hen over efteråret. Virksomheden har i efteråret tegnet en ny langsigtet aftale med et par nye kunder, som efter kort indarbejdning i 2015, forventes at bringe indtjeningen op på et væsentligt højere niveau i 2016 og årene fremover. Virksomheden har samtidig eksekveret en stram omkostningsstyring og nedskæringer, der i 2016 samlet set igen skal sikre et positivt resultat.

Selskabets enejer Bjarne Skamriis yder fortsat finansiell støtte til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de kommende år, indtil der er opnået det fornødne overskud og egenkapitalen er reetableret. Ledelsen bedømmer at den finansielle støtte har været med til at vende udviklingen og resultatet heraf som kan ses i 2016. Ledelsens forventninger til 2016 gør at regnskabet aflægges som going concern.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	500.455	482.600
Omkostninger til social sikring	0	291
	500.455	482.891

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

3. Skat af årets resultat

Beregnet selskabsskat	13.470	0
Reg. udskudt skat	0	24.973
	13.470	24.973

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	46.125	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	46.125
Kostpris ultimo	46.125	46.125

Af- og nedskrivninger primo	-15.375	0
Årets afskrivninger	-15.375	-15.375
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.750	-15.375

Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.375	30.750
-------------------------------------	---------------	---------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000

Dagsværdireguleringer primo	-79.999	-79.999
-----------------------------	---------	---------

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Noter

	2015	2014
Årets reguleringer	-1	0
Dagsværdireguleringer ultimo	-80.000	-79.999
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
RESULTPARTNER SKAMRIIS ApS	Vordingborg	100,00	-204.617	-129.690
			-204.617	-129.690

CVR-nr.: 34 46 91 05

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	-124.839	-272.498
Årets tilgang	-195.153	147.661
Saldo ultimo	-319.992	-124.837

Selskabets resultatet er påvirket af et stort fald i omsætningen i 2015, der er justeret på omkostningsiden for 2016, og det forventes at omsætningen vil stige i 2016. Det forventes, at driftsindtjeningen vil medvirke til hel eller delvis reetablering af selskabskapitalen fremadrettet. Selskabets kapitalejer har ydet tilsagn om et øget fokus på konsulentvirksomheden, således at det er denne der skal genere driftsindtjening i virksomheden. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at opretholde og om fornøden udvide lån og kreditfaciliteter til finansiering af drift og investering i det førstkommende år.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.