

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Nyraadsvej 15A

4760 Vordingborg

CVR-nr. 25153995

Årsrapport for 2016

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

BJarne Skamriis
Dirigent

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 31. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2017

Egon Pedersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 88248228

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 2016 - 31. december 2016
Direktion	Bjarne Skamriis

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. - 161.662 , og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 171.618, og en egenkapital på kr. -356.654.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det har været en utilfredsstillende og lave indtjening i 2016. Selve aktivitetsniveauet har dog i 2016 været stigende, men har ikke givet den forventede indtjening. Indtjeningen forventes at stige i 2017 og årene fremover. Virksomheden har samtidig eksekveret en stram omkostningsstyring og nedskæringer, der i 2017 samlet set igen skal sikre et positivt resultat.

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS for 2016 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	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		740.373	655.086
Andre eksterne omkostninger		-372.461	-295.816
Bruttoresultat		367.912	359.270
Personaleomkostninger	1	-543.072	-500.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.375	-15.375
Driftsresultat		-190.535	-156.560
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		54.400	-20.770
Finansielle indtægter		722	2.199
Finansielle omkostninger		-26.249	-6.552
Resultat før skat		-161.662	-181.683
Skat af årets resultat		0	-13.470
Årets resultat		-161.662	-195.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-161.662	-195.153
Resultatdesponering		-161.662	-195.153

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15.375
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>15.375</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>15.375</u>
Andre tilgodehavender		171.616	51.833
Tilgodehavender		<u>171.616</u>	<u>51.833</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	98.865
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>98.865</u>
Likvide beholdninger		<u>2</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>171.618</u>	<u>150.700</u>
Aktiver		<u>171.618</u>	<u>166.075</u>

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-481.654	-319.992
Egenkapital	2	<u>-356.654</u>	<u>-194.992</u>
Gæld til banker		2.559	23.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.367
Selskabsskat		0	-1.583
Anden gæld		396.246	264.194
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		129.467	72.659
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>528.272</u>	<u>361.067</u>
Gældsforpligtelser		<u>528.272</u>	<u>361.067</u>
Passiver		<u>171.618</u>	<u>166.075</u>
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

SKAMRIIS DEVELOPMENT ApS

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
Lønninger	540.000	496.610
Andre omkostninger til social sikring	3.072	3.845
	<u>543.072</u>	<u>500.455</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-319.992	-194.992
Forslag til årets resultatdisponering		-161.662	-161.662
	<u>125.000</u>	<u>-481.654</u>	<u>-356.654</u>

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 generere 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.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Usikkerhed om going concern

Det har været en utilfredsstillende og lave indtjening i 2016. Selve aktivitetsniveauet har dog i 2016 været stigende, men har ikke givet den forventede indtjening. Indtjeningen forventes at stige i 2017 og årene fremover. Virksomheden har samtidig eksekveret en stram omkostningsstyring og nedskæringer, der i 2017 samlet set igen skal sikre et positivt resultat

Selskabets enejer Bjarne Skamriis har tilkendegivet, at opretholde og om fornøden udvide lån og kreditfaciliteter til finansiering af drift og investering i det førstkommende år. Ledelsen bedømmer at den finansielle støtte har været med til at vende udviklingen og resultatet heraf, som kan ses i 2017. Ledelsens forventninger til 2017 gør at regnskabet aflægges som going concern.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.