

Skjern Boligmontering Holding ApS

Vardevej 89, 6900 Skjern

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 25 65 39 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016.

Jens-Otto Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Skjern Boligmontering Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 5. september 2016

Direktion

Jens-Otto Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skjern Boligmontering Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Boligmontering Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 5. september 2016

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjern Boligmontering Holding ApS
Vardevej 89
6900 Skjern

Telefon: 97 35 08 85

CVR-nr.: 25 65 39 98

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern kommune

Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
16. regnskabsår

Direktion

Jens-Otto Andersen

Revision

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af investering i kapitalandele samt udlejning af ejendommen, Vardevej 89, Skjern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 201.501 kr. mod 176.276 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Boligmontering Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger samt andre omkostninger, kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skjern Boligmontering Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 322.933 | 286.656 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -138.550 | -138.550 |
| Driftsresultat | 184.383 | 148.106 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 30.029 | 11.207 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 12.160 | 43.535 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 27.730 | 15.910 |
| Andre finansielle indtægter | 30.572 | 37.430 |
| Resultat før skat | 284.874 | 256.188 |
| 1 Skat af årets resultat | -83.373 | -79.912 |
| Årets resultat | 201.501 | 176.276 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 166.131 | 86.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 39.576 |
| Disponeret fra overført resultat | -15.230 | 0 |
| Disponeret i alt | 201.501 | 176.276 |

Balance 31. maj

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 5.542.000 | 5.680.550 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.542.000</u> | <u>5.680.550</u> |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 9.817.079 | 9.787.050 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 659.864 | 585.204 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>10.476.943</u> | <u>10.372.254</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>16.018.943</u> | <u>16.052.804</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.131.277 | 876.742 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.947.274 | 1.909.092 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 11.513 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 20.175 | 19.937 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.098.726</u> | <u>2.817.284</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.098.726</u> | <u>2.817.284</u> |
| | Aktiver i alt | <u>19.117.669</u> | <u>18.870.088</u> |

Balance 31. maj

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 325.000 | 325.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.488.237 | 2.322.106 |
| 5 | Overført resultat | 15.327.768 | 15.342.998 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| | Egenkapital i alt | <u>18.191.605</u> | <u>18.040.004</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 439.699 | 439.647 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>439.699</u> | <u>439.647</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 41.798 | 0 |
| | Anden gæld | 444.567 | 390.437 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 486.365 | 390.437 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>486.365</u> | <u>390.437</u> |
| | Passiver i alt | <u>19.117.669</u> | <u>18.870.088</u> |
| | | | |
| 6 | Sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |
| 8 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 83.798 | 79.665 |
| Årets regulering af udskudt skat | 52 | 247 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>-477</u> | <u>0</u> |
| | <u>83.373</u> | <u>79.912</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger |
| | | <u>6.927.500</u> |
| Kostpris primo | | <u>6.927.500</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>6.927.500</u> |
| Afskrivninger primo | | 1.246.950 |
| Årets afskrivninger | | <u>138.550</u> |
| Afskrivninger ultimo | | <u>1.385.500</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>5.542.000</u> |
| | | |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2015 | | <u>8.150.000</u> |

Noter

| | <u>31/5 2016</u> | <u>31/5 2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 6.389.733 | 6.389.733 |
| Kostpris ultimo | <u>6.389.733</u> | <u>6.389.733</u> |
| Opskrivninger primo | 3.397.317 | 3.386.110 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 30.029 | 11.207 |
| Opskrivninger ultimo | <u>3.427.346</u> | <u>3.397.317</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>9.817.079</u> | <u>9.787.050</u> |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Skjern Boligmonteri g Holding ApS |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|--|
| Skjern Boligmontering A/S, Ringkøbing-Skjern | 100 % | 9.817.080 | 30.029 | 9.817.079 |

Noter

| | <u>31/5 2016</u> | <u>31/5 2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 1.692.473 | 1.692.473 |
| Tilgang i årets løb | <u>62.500</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.754.973</u> | <u>1.692.473</u> |
| Nedskrivninger primo | -1.107.269 | -1.150.804 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 23.170 | 43.535 |
| Overskurs ved køb af anparter | <u>-11.010</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>-1.095.109</u> | <u>-1.107.269</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>659.864</u> | <u>585.204</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Skjern Boligmonteri g Holding ApS |
|---|------------------|-------------------------|-----------------------|--|
| EA Ejendomsinvest ApS, Ringkøbing-Skjern | 50 % | 432.410 | 123.466 | 216.205 |
| Ganerkær A/S, Ringkøbing-Skjern | 30 % | 1.260.624 | -60.552 | 378.187 |
| Joma 2013 ApS, Ringkøbing- Skjern | 50 % | <u>130.944</u> | <u>-40.795</u> | <u>65.472</u> |
| | | <u>1.823.978</u> | <u>22.119</u> | <u>659.864</u> |

Noter

5. Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u> |
|---|---------------------------------------|---|------------------------------------|--|
| Egenkapital primo | 325.000 | 2.322.106 | 15.342.998 | 49.900 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -49.900 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>166.131</u> | <u>-15.230</u> | <u>50.600</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>325.000</u> | <u>2.488.237</u> | <u>15.327.768</u> | <u>50.600</u> |

Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

6. Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for dattervirksomheds mellemværende med kreditinstitut:

Ejerpantebrev på i alt 430.000 kr., der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af: 5.542.000 kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 54 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 76 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jens-Otto Andersen, Vester Birk 16, 6900 Skjern