

Skjern Boligmontering Holding ApS

Vardevej 89, 6900 Skjern

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 25 65 39 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2018.

Jens-Otto Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 13. september 2018

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 2017 - 31. maj 2018. 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 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 13. september 2018

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjern Boligmontering Holding ApS
Vardevej 89
6900 Skjern

Telefon: 97 35 08 85

CVR-nr.: 25 65 39 98

Stiftet: 2. oktober 2000

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern kommune

Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

18. regnskabsår

Direktion

Jens-Otto Andersen

Revision

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af investering i kapitalandele samt udlejning af ejendommen Vardevej 89, 6900 Skjern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 321.658 kr. mod 323.141 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.931.202 kr. mod 479.386 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne ofrrykke 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.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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.

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 i 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 eventuel 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
-----------	-------

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 overtagelsesmetoden.

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	321.658	323.141
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-126.854	-9.894
Driftsresultat	194.804	313.247
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.729.140	137.086
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-255.217
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	24.739
Andre finansielle indtægter	64.014	38.952
Resultat før skat	5.987.958	258.807
1 Skat af årets resultat	-56.756	220.579
Årets resultat	5.931.202	479.386
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.729.140	-274.131
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	149.162	701.817
Disponeret i alt	5.931.202	479.386

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	5.405.252	5.532.106
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.405.252</u>	<u>5.532.106</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	23.435.420	9.954.165
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	404.647
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.435.420</u>	<u>10.358.812</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.840.672</u>	<u>15.890.918</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.656.130	3.322.853
	Tilgodehavende selskabsskat	24.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	6.347	35.143
	Periodeafgrænsningsposter	<u>22.248</u>	<u>21.468</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.708.725</u>	<u>3.379.464</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.708.725</u>	<u>3.379.464</u>
	Aktiver i alt	<u>32.549.397</u>	<u>19.270.382</u>

Balance 31. maj

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	325.000	325.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.943.246	2.214.106
	Overført resultat	16.178.747	16.029.585
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Egenkapital i alt	<u>24.499.893</u>	<u>18.620.391</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	105.261	132.997
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>105.261</u>	<u>132.997</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	48.962
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	91.003	0
	Anden gæld	7.853.240	468.032
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.944.243	516.994
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.944.243</u>	<u>516.994</u>
	Passiver i alt	<u>32.549.397</u>	<u>19.270.382</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	84.656	84.819
Årets regulering af udskudt skat	-27.736	-1.892
Regulering af tidligere års skat	-164	1.304
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-304.810</u>
	<u>56.756</u>	<u>-220.579</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		<u>6.927.500</u>
Kostpris ultimo		<u>6.927.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.395.394
Årets afskrivninger		<u>126.854</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.522.248</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>5.405.252</u>

Noter

	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	6.389.733	6.389.733
Tilgang i årets løb	9.102.441	0
Kostpris ultimo	<u>15.492.174</u>	<u>6.389.733</u>
Opskrivninger primo	3.564.432	3.427.346
Korrektion af tidligere opskrivning	-1.350.326	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.809.008	137.086
Overtagelse af negativ kapitalandel	-257.426	0
Overtagelse af MB Andersen Holding ApS	2.177.558	0
Opskrivninger ultimo	<u>7.943.246</u>	<u>3.564.432</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>23.435.420</u>	<u>9.954.165</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Skjern Boligmonteri g Holding ApS
Skjern Boligmontering A/S, Ringkøbing-Skjern	100 %	9.952.708	-1.458	9.952.708
Ganerkær A/S, Ringkøbing-Skjern	81 %	874.155	-142.505	708.067
Joma 2013 ApS, Ringkøbing- Skjern	100 %	-5.880	28.547	-5.880
EA Ejendomsinvest ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	385.500	151.777	385.500
Ide Windpower ApS, Ringkøbing- Skjern	100 %	3.208.384	3.448.596	3.208.384
MB Andersen Holding ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	9.186.641	296.975	9.186.641
		<u>23.601.508</u>	<u>3.781.932</u>	<u>23.435.420</u>

Noter

	31/5 2018	31/5 2017
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.754.973	1.754.973
Afgang i årets løb	-1.754.973	0
Kostpris ultimo	0	1.754.973
Nedskrivninger primo	-1.350.326	-1.095.109
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-255.217
Årets tilbageførsler på afgang	1.350.326	0
Nedskrivninger ultimo	0	-1.350.326
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	404.647

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår t
Egenkapital primo	325.000	2.214.106	16.029.585	51.700
Betalt udbytte	0	0	0	-51.700
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.729.140	149.162	52.900
Egenkapital ultimo	325.000	7.943.246	16.178.747	52.900

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for dattervirksomheds mellemværende med kreditinsti-
tut:

Ejerpantebrev på i alt 430.000 kr., der giver pant i grunde
og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af: 5.532 t.kr.

Der er stillet kaution over for associerede virksomheders gæld til realkreditinstitutter, begræn-
set til ca. 4.230 t.kr.

Noter

7. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

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