

Skjern Boligmontering Holding ApS

Vardevej 89, 6900 Skjern

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 25 65 39 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2020.

Jens-Otto Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11. november 2020

Direktion

Jens-Otto Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Skjern Boligmontering Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Boligmontering Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 11. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

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
20. regnskabsår

Direktion

Jens-Otto Andersen

Revision

Martinsen
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 389.624 kr. mod 418.754 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.889.933 kr. mod 2.052.729 kr. sidste år.

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.

Ændring i sammenligningstal

Selskabet er i årets løb fusioneret med det tidligere datterselskab MB Andersen Holding ApS, og har i den forbindelse overtaget alle aktiver og forpligtelser. Sammenligningstallene er som følge af fusionen ændret efter sammenlægningsmetoden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Tilknyttede 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 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skjern Boligmontering Holding ApS som administrationsselskab 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	389.624	418.754
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-170.944	-170.944
Driftsresultat	218.680	247.810
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.754.851	1.886.293
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	147.604
Andre finansielle indtægter	58.306	62.443
Øvrige finansielle omkostninger	-91.391	-146.210
Resultat før skat	1.940.446	2.197.940
1 Skat af årets resultat	-50.513	-145.211
Årets resultat	1.889.933	2.052.729
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.754.851	1.886.293
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	79.782	112.436
Disponeret i alt	1.889.933	2.052.729

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	7.279.659	7.450.603
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.279.659</u>	<u>7.450.603</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.622.410	22.867.559
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.622.410</u>	<u>22.867.559</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.902.069</u>	<u>30.318.162</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.994.679	3.103.972
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	456.500
	Periodeafgrænsningsposter	23.949	22.591
	Tilgodehavender i alt	<u>3.018.628</u>	<u>3.583.063</u>
	Likvide beholdninger	<u>287.926</u>	<u>233.304</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.306.554</u>	<u>3.816.367</u>
	Aktiver i alt	<u>35.208.623</u>	<u>34.134.529</u>

Balance 31. maj

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	325.000	325.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.842.344	9.087.493
	Overført resultat	17.113.011	17.033.229
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	<u>28.335.655</u>	<u>26.499.722</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	49.819	77.428
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>49.819</u>	<u>77.428</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	320.000	331.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>320.000</u>	<u>331.000</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.459.147	5.087.539
	Selskabsskat	488.308	488.606
	Anden gæld	1.555.694	1.650.234
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.503.149</u>	<u>7.226.379</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.823.149</u>	<u>7.557.379</u>
	Passiver i alt	<u>35.208.623</u>	<u>34.134.529</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter</u> <u>den indre</u> <u>værdis meto-</u> <u>de</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2019	325.000	9.087.493	17.033.229	54.000	26.499.722
Betalt udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Resultatandel	0	1.754.851	79.782	55.300	1.889.933
	325.000	10.842.344	17.113.011	55.300	28.335.655

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	78.122	106.106
Årets regulering af udskudt skat	-27.609	2.685
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>36.420</u>
	<u>50.513</u>	<u>145.211</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		<u>9.285.513</u>
Kostpris ultimo		<u>9.285.513</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.834.910
Årets afskrivninger		<u>170.944</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>2.005.854</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>7.279.659</u>

Noter

	<u>31/5 2020</u>	<u>31/5 2019</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	15.492.174	13.780.066
Tilgang i årets løb ved fusion	5.000.000	0
Afgang i årets løb ved fusion	<u>-6.712.108</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>13.780.066</u>	<u>13.780.066</u>
Opskrivninger primo	9.854.944	7.201.200
Korrektion som følge af fusion	-767.451	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>1.754.851</u>	<u>1.886.293</u>
Opskrivninger ultimo	<u>10.842.344</u>	<u>9.087.493</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.622.410</u>	<u>22.867.559</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Skjern Boligmontering Holding ApS
Skjern Boligmontering A/S, Ringkøbing-Skjern	100 %	11.065.623	769.234	11.065.623
Ganerkær A/S, Ringkøbing-Skjern	81 %	1.117.538	-61.748	1.094.750
Joma 2013 ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	42.917	72.329	42.917
EA Ejendomsinvest ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	725.365	148.262	725.365
Ide Windpower ApS, Ringkøbing- Skjern	100 %	3.583.322	-77.881	3.583.322
Idé Biler, Skjern A/S, Ringkøbing- Skjern	100 %	<u>8.110.433</u>	<u>703.371</u>	<u>8.110.433</u>
		<u>24.645.198</u>	<u>1.553.567</u>	<u>24.622.410</u>

	<u>31/5 2020</u>	<u>31/5 2019</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>

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

Noter

5. Pantsætninger og 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: 5.278 t.kr.

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

6. 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.