

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

SKM Holding ApS

Ladingvej 4, Herskind
8464 Galten

CVR-nr. 27186076

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/6 2016.

Dirigent: 
Anne Kaae

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for SKM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 14/12 2016.

Direktion



Anne Kaae

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SKM Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SKM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 10/6 2016.

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
CVR 29205043

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | SKM Holding ApS Ladingvej 4, Herskind 8464 Galten |
| | CVR-nr.: 27186076 Stiftet: 2. juni 2003 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Anne Kaae |
| Revisor | A4 Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Rude Havvej 15B 8300 Odder |
| Pengeinstitut | Sparekassen Østjylland, Galten afdelingen |
| Hovedaktivitet | Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt drive finansieringsvirksomhed incl. Investering i fast ejendom. |
| Tilknyttede virksomheder | Entreprenørfirmaet Torben Svendsen ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SKM Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Skyldigt udbytte.

Ledelsens forslag til udbytte

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen:

- Egenkapital forøges med 100 tkr.
- Gældsforpligtelser formindskes med 100 tkr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger Der afskrives ikke på bygninger

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|--|------|-------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 76.363 | 95 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 76.363 | 95 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -208.320 | -309 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 119.778 | 108 |
| Andre finansielle indtægter | | 214.929 | 320 |
| Andre finansielle omkostninger | | 10.398 | 11 |
| Resultat før skat | | 192.352 | 203 |
| Skat af årets resultat | 1 | 56.377 | 35 |
| Årets resultat | | 135.975 | 167 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 17.417.170 | 17.129 |
| Årets resultat | | 135.975 | 167 |
| Til disposition | | 17.553.146 | 17.297 |
| Årets bevægelse på datterselskabsreserve | | -170.285 | -219 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 98 |
| Overført til næste år | | 17.622.231 | 17.417 |
| Disponeret i alt | | 17.553.146 | 17.297 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|--|------|-------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.737.556 | 4.690 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 4.737.556 | 4.690 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 1.388.554 | 1.559 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.388.554 | 1.559 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.126.110 | 6.249 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.325.512 | 3.093 |
| Andre tilgodehavender | | 908.818 | 850 |
| Udskudt skatteaktiv | | 8.400 | 8 |
| Tilgodehavender i alt | | 4.242.729 | 3.951 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.405.464 | 4.300 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 4.405.464 | 4.300 |
| Likvide beholdninger | | 2.392.822 | 2.667 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 11.041.015 | 10.918 |
| Aktiver i alt | | 17.167.125 | 17.167 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -1.482.229 | -1.312 |
| Overført resultat | | 17.622.231 | 17.417 |
| Foreslået udbytte | | 101.200 | 98 |
| Egenkapital i alt | 3 | 16.366.202 | 16.329 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 755.021 | 784 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -32.000 | -29 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 723.021 | 755 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 32.000 | 29 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.124 | 10 |
| Selskabsskat | | 7.377 | 0 |
| Anden gæld | | 24.400 | 44 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 77.901 | 83 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 800.923 | 839 |
| Passiver i alt | | 17.167.125 | 17.167 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Nærtstående parter | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|---|---------------|-------------|
| 1 | Skat af årets resultat | 2015 | 2014 |
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 94.123 | 35 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -2.900 | 0 |
| | Regulering skatteaktiv datterselskab | 51.900 | 0 |
| | Sambeskatningsgodtgørelse datterselskab | -86.746 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | 56.377 | 35 |

| | | | |
|----------|---|------------------|--------------|
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2015 | 2014 |
| | | kr. | tkr. |
| | Kostpris, primo | 1.558.839 | 1.778 |
| | Kostpris, ultimo | 1.558.839 | 1.778 |
| | Årets opskrivninger | -170.285 | -219 |
| | Værdireguleringer, ultimo | -170.285 | -219 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 1.388.554 | 1.559 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Entrepreneurfirmaet t. Svendsen ApS, med hjemsted i Herskind, nom. kr. 125.000

Ejerandelen er 100 %

| | | | | | |
|----------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 | Egenkapital | Selskabs- | Andre | Overført | I alt |
| | | kapital | reserver | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | -1.482.229 | 17.417.170 | 16.059.941 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | 205.060 | 205.060 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 0 | 101.200 | 101.200 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | -1.482.229 | 17.723.431 | 16.366.202 |

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 647.311

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med totalkredit m.v. er der deponeret

realkreditpantebrev kr. 906.000 med pant i ejendomme Fuglevænget 3, Herskind, 8464 Galten

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Nærtstående parter

SKM Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Anne Kaae, der er hovedaktionær

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter i form af udbetalt udbytte

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Anne Kaae
Landingvej 4, Herskind
8464 Galten