

## Skum & Madras Specialisterne ApS

Fabriksvej 2

4960 Holeby

CVR-nr. 27471226

## Årsrapport for 2015 1. januar 2015 - 31. december 2015

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. februar 2016

---

Finn Simonsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Skum & Madras Specialisterne 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den 22. januar 2016

### **Direktion**

Finn Simonsen  
Direktør

Ib Grave  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Skum & Madras Specialisterne ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skum & Madras Specialisterne 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.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 6. februar 2016

#### RevisorHuset Maribo

#### De Registrerede Revisorer

CVR-nr. 75283652

Jens Jaszczak

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Skum & Madras Specialisterne ApS Fabriksvej 2 4960 Holeby
CVR-nr.	27471226
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Finn Simonsen, Direktør Ib Grave, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisorHuset Maribo De Registrerede Revisorer Østre Landevej 2 4930 Maribo
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Østergade 2 4930 Maribo

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og anden beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 260.211, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.469.269, og en egenkapital på kr. 754.299.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skum & Madras Specialisterne ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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.

## Generelt

### 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

### **Anvendt regnskabspraksis**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

### 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.

### Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.084.367</b>	<b>1.706</b>
Personaleomkostninger		-1.698.992	-1.368
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.176	-31
<b>Driftsresultat</b>		<b>354.199</b>	<b>307</b>
Finansielle indtægter		48.593	46
Finansielle omkostninger		-61.031	-63
<b>Resultat før skat</b>		<b>341.761</b>	<b>290</b>
Skat af årets resultat	1	-81.550	-56
Andre skatter		0	3
<b>Årets resultat</b>		<b>260.211</b>	<b>237</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		260.210	236
		<b>260.210</b>	<b>236</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	31.170	62
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>31.170</b>	<b>62</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>31.170</b>	<b>62</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.383.873	1.384
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.383.873</b>	<b>1.384</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		476.585	833
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.160	29
Periodeafgrænsningsposter		4.200	52
<b>Tilgodehavender</b>		<b>507.945</b>	<b>914</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>546.281</b>	<b>7</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.438.099</b>	<b>2.305</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.469.269</b>	<b>2.367</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat	3	629.299	629
<b>Egenkapital</b>		<b>754.299</b>	<b>754</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	5
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>5</b>
Gæld til banker		28.161	89
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>28.161</b>	<b>89</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		45.500	26
Gæld til banker		0	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.732	238
Selskabsskat		90.120	44
Anden gæld		616.246	662
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		300.000	300
Udbytte for regnskabsåret		260.210	236
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.686.808</b>	<b>1.518</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.714.969</b>	<b>1.607</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.469.268</b>	<b>2.366</b>
Ejerskab	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2015	2014	
<b>1. Skat af årets resultat</b>			
Årets selskabsskat	86.480	60	
Hensat til eventualskat	-4.930	-4	
	<b>81.550</b>	<b>56</b>	
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	669.548	1.136	
Afgang i årets løb		-467	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>669.548</b>	<b>669</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-607.202	-950	
Årets afskrivninger	-31.176	-31	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		374	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-638.378</b>	<b>-607</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.170</b>	<b>62</b>	
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	629.299	629	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>629.299</b>	<b>629</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	28.161	45.500	0
	<b>28.161</b>	<b>45.500</b>	<b>0</b>

**5. Ejerskab**

Selskabet ejes 100% af SMS 2011 Holding ApS.

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SMS Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Herudover har selskabet indgåede lejeaftaler for selskabets fabrikslokaler med en årlig forpligtigelse på kr. 335.000.

Til sikkerhed for huslejebetalinger er af banken afgivet betalingsgaranti kr. 102.300.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er deponeret ejerpart i løsøre på kr. 200.000. Derudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.