

SKJOLDHOLM ApS

Holbækvej 206
4440 Mørkøv

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/06/2016

Jesper Skjold Holm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | SKJOLDHOLM ApS Holbækvej 206 4440 Mørkøv Telefonnummer: 59273242 Fax: 59273230 CVR-nr: 27527329 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Sparekassen Sjælland |
| Revisor | REGISTRERET REVISOR JAN ANDERSEN Kalundborgvej 50 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 77966668 P-enhed: 1002535095 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skjoldholm 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 og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 16/06/2016

Direktion

Jesper Skjold Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaveren i Skjoldholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjoldholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 16/06/2016

Jan Andersen

REGISTRERET REVISOR JAN ANDERSEN
CVR: 77966668

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet formål er at fremstille og reparere kraner, talje- og hejseværker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -53 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør herefter -4 t.kr.

Som konsekvens af den økonomiske afmatning, har selskabet tidligere haft et væsentligt udestående, hvilket medførte et stort tab. Selskabets ledelse har således igangsat en del tiltag, hvilket har medført et positivt resultat for indkomståret 2012 og 2013 og 2014.

Selskabet resultat for 2015 blev et tab på grund af manglende arbejdskraft og derved en manglende omsætning.

Ledelsen forventer at tilføre yderligere arbejdskraft og på denne baggrund en forøgelse af omsætningen og en positiv indtjening for 2016, således at egenkapitalen kan blive reableret af indtjeningen i de kommende år.

Likviditeten er stram efter de realiserede underskud, men ledelsen vurderer, at den nødvendige bankfinansiering kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets ledelse har valgt at sammendrage posterne, nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer og handelsvarer samt eksterne omkostninger med benævnelsen bruttoresultat på grund af konkurrencemæssige hensyn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations-, bil- og lokaleomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdi-på-pirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed 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 afskrivninger.

Ydelser i forbindelse med operationel og finansiell leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Den væsentligste del af varelageret er overordnet optalt. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser 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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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 nettorealisationsværdi.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Bruttoresultat | | -32.365 | 92.941 |
| Personaleomkostninger | | -9.086 | -4.833 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -41.451 | 88.108 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -26.686 | -25.111 |
| Ordinært resultat før skat | | -68.137 | 62.997 |
| Skat af årets resultat | 1 | 15.000 | -14.000 |
| Årets resultat | | -53.137 | 48.997 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -53.137 | 48.997 |
| I alt | | -53.137 | 48.997 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 32.227 | 32.227 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 32.227 | 32.227 |
| Anlægsaktiver i alt | | 32.227 | 32.227 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 170.017 | 140.129 |
| Varebeholdninger i alt | | 170.017 | 140.129 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 78.261 | 72.751 |
| Udskudte skatteaktiver | | 34.000 | 19.000 |
| Andre tilgodehavender | | 69.464 | 62.341 |
| Tilgodehavender i alt | | 181.725 | 154.092 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 351.742 | 294.221 |
| Aktiver i alt | | 383.969 | 326.448 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -128.726 | -75.589 |
| Egenkapital i alt | 3 | -3.726 | 49.411 |
| Gæld til banker | | 255.551 | 114.275 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.094 | 91.532 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 100.050 | 71.230 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 387.695 | 277.037 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 387.695 | 277.037 |
| Passiver i alt | | 383.969 | 326.448 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | 15.000 | -14.000 |
| | <u>15.000</u> | <u>-14.000</u> |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 300.503 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>300.503</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -268.276 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-268.276</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>32.227</u> |

3. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Saldo primo | 125.000 | -75.589 | 0 | 49.411 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -53.137 | 0 | -53.137 |
| Egenkapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>-128.726</u> | <u>0</u> | <u>-3.726</u> |

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Betingelse for fortsat drift

Som konsekvens af den økonomiske afmatning, har selskabet tidligere haft et væsentligt udestående hvilket medførte store tab. Selskabet ledelse har således igangsat en del tiltag hvilket har resulteret i en positiv indtjening for indkomståret 2012, 2013 og 2014. Selskabet resultat for 2015 blev et tab på grund af manglende arbejdskraft og derved en manglende omsætning.

Ledelsen forventer at tilføre yderligere arbejdskraft og på denne baggrund en forøgelse af omsætningen og en positiv indtjening for 2016, således at egenkapitalen kan blive retableret af indtjeningen i de kommende år.

Likviditeten er stram efter de realiserede underskud, men ledelsen vurderer, at den nødvendige bankfinansiering kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.