

SN Kornteknik Tostrup Holding ApS

Tingvej 62
9632 Møldrup

CVR-nummer 27662889

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. november 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

SN Kornteknik Tostrup Holding ApS
Tingvej 62
9632 Mølndrup

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 27662889
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Erling Teglbærnder Sigvardsen

Tilknyttede virksomheder

SN Kornteknik Tostrup ApS
Tingvej 62
9632 Mølndrup

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Jens Ole Klemmensen
Stefan Mørn Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for SN Kornteknik Tostrup Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, 4. november 2016

Direktionen:


Erling Teglbjænder Sigvardsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i SN Kornteknik Tostrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SN Kornteknik Tostrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 4. november 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390


Jens Ole Klemmensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til drift af ejendomme samt andre eksterne omkostninger er samdragnet i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år	Restværdi: 564.285 DKK
-----------	-------	------------------------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	105.584	141
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-43.811	-43
	Resultat før finansielle poster	61.773	98
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	164.180	275
1	Finansielle omkostninger	-58.915	-71
	Resultat før skat	167.038	302
2	Skat af årets resultat	-10.256	-17
	Årets resultat	156.782	285
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-235.820	75
	Overført resultat	291.402	110
	Resultatdisponering i alt	156.782	285

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	2.640.418	2.623
	Materielle anlægsaktiver	2.640.418	2.623
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.490.265	1.726
	Finansielle anlægsaktiver	1.490.265	1.726
	Anlægsaktiver i alt	4.130.683	4.350
	Udskudte skatteaktiver	2.492	3
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	24.068	138
	Tilgodehavender	26.560	141
	Likvide beholdninger	6	0
	Omsætningsaktiver i alt	26.566	141
	Aktiver i alt	4.157.249	4.491

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	190.265	426
	Overført resultat	2.242.116	1.951
	Foreslået udbytte	101.200	100
5	Egenkapital i alt	2.658.581	2.602
	Gæld til realkreditinstitutter	804.276	1.224
6	Langfristede gældsforpligtelser	804.276	1.224
	Gæld til realkreditinstitutter	75.000	75
	Kreditinstitutter	295.763	7
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
	Gæld til tilknyttede virksomheder	235.200	345
	Selskabsskat	14.628	109
	Anden gæld	61.800	119
	Kortfristede gældsforpligtelser	694.391	666
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.498.668	1.889
	Passiver i alt	4.157.249	4.491
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	9.038	12
	Andre finansielle omkostninger	49.877	59
	Finansielle omkostninger i alt	58.915	71
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	9.724	16
	Regulering af udskudt skat	532	1
	Skat af årets resultat i alt	10.256	17
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	1.300.000	1.300
	Kostpris 30. juni	1.300.000	1.300
	Værdireguleringer 1. juli	426.085	351
	Årets resultatandel	164.180	275
	Udloddet udbytte	-400.000	-200
	Værdireguleringer 30. juni	190.265	426
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.490.265	1.726
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	SN Kornteknik Tostrup ApS	Viborg	100%
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
	Datterselskabsreserver, primo	426.085	351
	Årets henlæggelse til reserve	-235.820	75
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	190.265	426

Noter			2015/16	2014/15	
			DKK	1.000 DKK	
5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	426	1.951	100	2.602
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Årets henlæggelse til reserve	0	-236	0	0	-236
Årets resultat	0	0	291	101	393
Egenkapital ultimo	125	190	2.242	101	2.659

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	500.000	825
--	---------	-----

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at drive holdingselskab samt drift og udlejning af ejendomme.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med SN Kornteknik Tostrup ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af posten skyldig skat i regnskabet. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen Gl. Viborgvej 57 med nom. DKK 500.000 samt Aagade 23 med nom. DKK 500.000.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst pantebreve i ejendommen Rolighedsvej med nom. DKK 400.000, Aagade 21 med nom. DKK 500.000, Aagade 23 med nom. DKK 361.546.

Gl. Viborgvej 57 er i årsrapporten indregnet med DKK 499.726, Aagade 23 med DKK 448.493, Aagade 21 med DKK 412.800, Rolighedsvej med DKK 739.806 samt Kløvervangen 16 med DKK 539.593. Samlet er ejendommene indregnet med DKK 2.640.418.