

Kjeld Schnoor Holding ApS

Valsgårdvej 10, 9500 Hobro

CVR-nr. 29 24 19 61

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2016.

Kjeld Schnoor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kjeld Schnoor 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 29. november 2016

Direktion

Kjeld Schnoor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kjeld Schnoor Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kjeld Schnoor Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjeld Schnoor Holding ApS Valsgårdvej 10 9500 Hobro
	CVR-nr.: 29 24 19 61
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kjeld Schnoor
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Dattervirksomheder	Schnoor Plast ApS, Hobro Schnoor Ejendomme ApS, Hobro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeld Schnoor Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjeld Schnoor Holding ApS som administrationselskab 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".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-225	-6.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	648.397	1.732.958
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.736	37.171
Andre finansielle indtægter	182.435	20
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	5.294.890	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-18.609	-22.664
Resultat før skat	6.135.624	1.741.135
Skat af årets resultat	-42.306	-1.904
Årets resultat	6.093.318	1.739.231
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	350.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	648.397	1.732.958
Udbytte for regnskabsåret	740.000	49.900
Overføres til overført resultat	4.354.921	0
Disponeret fra overført resultat	0	-43.627
Disponeret i alt	6.093.318	1.739.231

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.069.192</u>	<u>3.166.074</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.069.192</u>	<u>3.166.074</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.069.192</u>	<u>3.166.074</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>189.058</u>	<u>989.518</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>189.058</u>	<u>989.518</u>
	Likvide beholdninger	<u>992.230</u>	<u>24.915</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.181.288</u>	<u>1.014.433</u>
	Aktiver i alt	<u>8.250.480</u>	<u>4.180.507</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.977.901	2.602.073
6 Overført resultat	5.130.806	775.885
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	740.000	49.900
Egenkapital i alt	<u>7.973.707</u>	<u>3.552.858</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.849	10.977
Selskabsskat	191.419	1.904
Anden gæld	37.505	608.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>276.773</u>	<u>627.649</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>276.773</u>	<u>627.649</u>
Passiver i alt	<u>8.250.480</u>	<u>4.180.507</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er, i lighed med tidligere år, at eje aktier i datterselskaber.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	319	405
Andre finansielle omkostninger	<u>18.290</u>	<u>22.259</u>
	<u>18.609</u>	<u>22.664</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	564.000	564.000
Afgang i årets løb	<u>-215.110</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>348.890</u>	<u>564.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	2.602.074	1.869.116
Tilgodehavende forlods udbytte	4.742.400	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	648.397	1.732.958
Årets tilbageførsler på afgang	-1.272.569	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>6.720.302</u>	<u>2.602.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>7.069.192</u>	<u>3.166.074</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Schnoor Plast ApS	Hobro	51 %
Schnoor Ejendomme ApS	Hobro	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	2.602.073	869.115
Resultatandel	648.397	1.732.958
Tilbageført andel af afgang	<u>-1.272.569</u>	<u>0</u>
	<u>1.977.901</u>	<u>2.602.073</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	775.885	819.512
Årets overførte overskud eller underskud	4.354.921	-43.627
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	350.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-350.000</u>	<u>0</u>
	<u>5.130.806</u>	<u>775.885</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	49.900	1.000.000
Udloddet udbytte	-49.900	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>740.000</u>	<u>49.900</u>
	<u>740.000</u>	<u>49.900</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har kautioneret for Schnoor Plast ApS' gæld til Sparkassen Kronjylland.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kjeld Schnoor, Skovbovej 13, Valsgård, 9500 Hobro