

SM Holding, Skjern ApS
Bryggergade 10,3,-1, 7400 Herning

CVR-nr. 29 38 83 85

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2020

Søren Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for SM Holding, Skjern 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. februar 2020

Direktion

Søren Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SM Holding, Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SM Holding, Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets 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 revisorerets 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.

Skjern, den 21. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Leif Mosegaard
statsautoriseret revisor
mne10553

Selskabsoplysninger

Selskabet	SM Holding, Skjern ApS Bryggergade 10,3,-1 7400 Herning
	CVR-nr.: 29 38 83 85
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Søren Møller
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nordea Bredgade 36 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SM Holding, Skjern ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet resultatopgørelsen er tilpasset karakteren af virksomheden.

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 SM Holding, Skjern ApS som administrationsselskab 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	33.910
Underskud af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-9.603	0
Andre eksterne omkostninger	-8.428	-7.500
Bruttoresultat	-18.031	26.410
2 Andre finansielle indtægter	247.636	13.987
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-196.987
Resultat før skat	229.605	-156.590
4 Skat af årets resultat	-20.966	9.722
Årets resultat	208.639	-146.868
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-100.838	33.910
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	254.177	0
Disponeret fra overført resultat	0	-234.778
Disponeret i alt	208.639	-146.868

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	420.216
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	420.216
Anlægsaktiver i alt	0	420.216
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	50.927
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	9.722
Tilgodehavender i alt	0	60.649
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.392.419	617.388
Værdipapirer i alt	1.392.419	617.388
Likvide beholdninger	738.591	1.210.401
Omsætningsaktiver i alt	2.131.010	1.888.438
Aktiver i alt	2.131.010	2.308.654

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	100.838
6 Overført resultat	1.930.853	1.676.676
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Egenkapital i alt	2.111.153	1.956.514
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	347.140
Selskabsskat	14.857	0
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.857	352.140
Gældsforpligtelser i alt	19.857	352.140
Passiver i alt	2.131.010	2.308.654

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviten har bestået i formuepleje, herunder investering i værdipapirer mv.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	74	681
Udbytte porteføljeaktier	15.369	13.306
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	232.142	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	<u>51</u>	<u>0</u>
	<u>247.636</u>	<u>13.987</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	22.670
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>174.317</u>
	<u>0</u>	<u>196.987</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>20.966</u>	<u>-9.722</u>
	<u>20.966</u>	<u>-9.722</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2019	319.378	319.378
Afgang i årets løb	-319.378	0
Kostpris 31. december 2019	0	319.378
Opskrivninger 1. januar 2019	100.838	466.928
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	33.910
Årets tilbageførsler på afgang	-100.838	0
Udbytte	0	-400.000
Opskrivninger 31. december 2019	0	100.838
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	420.216
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsmægler Søren Møller ApS	Ringkøbing-Skjern	100 %
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	1.676.676	1.911.454
Årets overførte overskud eller underskud	254.177	-234.778
	1.930.853	1.676.676
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	54.000	0
Udloddet udbytte	-54.000	0
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	55.300	54.000