

SM 2005 Holding ApS

Skovbakken 57 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 29391874

Årsrapport for 1. maj 2019 - 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. august 2020

Jon Pall Einarsson
Dirigent

SM 2005 Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SM 2005 Holding ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for SM 2005 Holding 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. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 11. august 2020

Direktion

Jon Pall Einarsson
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at eje aktier og anparter samt drive virksomhed med handel og investering i fast ejendom.

SM 2005 Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SM 2005 Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SM 2005 Holding ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

SM 2005 Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Aabenraa, den 11. august 2020

Intension, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

SM 2005 Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SM 2005 Holding ApS Skovbakken 57 6200 Aabenraa
CVR-nr.	29391874
Stiftelsesdato	16. februar 2006
Regnskabsår	1. maj 2019 - 30. april 2020
Direktion	Jon Pall Einarsson, Direktør
Revisor	Intension, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson:
Advokat	Compass Advokatfirma Kystvej 20 6200 Aabenraa
Pengeinstitut	Sydbank A/S Storegade 18 6200 Aabenraa

SM 2005 Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SM 2005 Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år.

Der er foretaget rettelse af fundamentale fejl i regnskabet vedrørende tidligere år. Selskabet ejer 55% af et selskab på Island (2P 2013 ehf,) og der har været fejl i den bogførte kapitalandel da en del af værdien vedrører tilgodehavender fra det islandske selskab. Derudover har det ikke tidligere været muligt at indregne årets resultater hvorfor de nu tilrettes.

Rettelserne har betydet en formindskelse af kapitalandelen med kr. 887.120 og en formindskelse på op/nedskrivninger primo på kr. 170.316 samt en regulering af årets nedskrivning på kr. 60.211. Da kapitalandelen derved bliver negativ er denne negative værdi kr. 220.353 modregnet i tilgodehavendet hos 2P 2013 ehf i sammenligningstillene.

Resultatopgørelsen for 2018/19 er formindsket med kr. 60.211 og årets bevægelse på datterselskabsreserve ligeledes kr. 60.211.

Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode er formindsket med kr. 230.527 og samme værdi er formindsket på overført resultat, det har ingen betydning for den samlede værdi af egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget

SM 2005 Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatte.

SM 2005 Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		-69.320	-66.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.331	-14.586
Driftsresultat		-86.651	-81.120
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.981	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.209.132	2.066.826
Andre finansielle indtægter		50.423	53.500
Nedskrivning af finansielle aktiver		-72.811	-51.356
Andre finansielle omkostninger		-10.383	-12.577
Resultat før skat		2.210.691	1.975.273
Skat af årets resultat		30.974	7.078
Årets resultat		2.241.665	1.982.351
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		854.564	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		530.114	266.825
Overført resultat		856.987	1.607.525
Resultatdisponering		2.241.665	1.982.350

SM 2005 Holding ApS

Balance 30. april 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.420.878	2.176.574
Materielle anlægsaktiver		2.420.878	2.176.574
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.720.980	1.600.001
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.326.927	4.859.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.558.872	586.767
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.590.073	1.472.025
Finansielle anlægsaktiver		10.196.852	8.518.693
Anlægsaktiver		12.617.730	10.695.267
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.675	7.818
Udsudte skatteaktiver	1	120.200	88.800
Tilgodehavende selskabsskat		19.737	27.885
Andre tilgodehavender		5.113	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	113.264	39.854
Tilgodehavender		322.989	164.357
Likvide beholdninger		1.644.401	1.579.411
Omsætningsaktiver		1.967.390	1.743.768
Aktiver		14.585.120	12.439.035

SM 2005 Holding ApS

Balance 30. april 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.773.236	1.243.122
Overført resultat		11.763.949	10.906.963
Udbytte for regnskabsåret		854.564	108.000
Egenkapital		14.516.749	12.383.085
Deposita		68.371	55.950
Langfristede gældsforpligtelser	3	68.371	55.950
Gældsforpligtelser		68.371	55.950
Passiver		14.585.120	12.439.035
Andre noteoplysninger	5		

Noter

2019/20

2018/19

1. Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 120kr. Der er ved vurdering om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurderingen af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er opstået ved generering af skattemæssige underskud, som kan udnyttes til modregning i overskuddet i de kommende år.

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har 193 tkr. til gode hos medlemmer af direktionen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Det er ikke blevet tilbagebetalt i årets løb. Der er beregnet rente med diskonto +10,05%.

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 68.371 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er oplyst følgende pant eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

Selvskyldnerkaution for alt mellemværende for MS Ejendoms selskab ApS.

5. Andre noteoplysninger

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jon Pall Einarsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-295376644304

IP: 178.132.xxx.xxx

2020-10-12 07:47:08Z

NEM ID 

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 37.128.xxx.xxx

2020-10-15 07:26:09Z

NEM ID 

Jon Pall Einarsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-295376644304

IP: 178.132.xxx.xxx

2020-10-15 09:18:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YZZ1Y-QVYTO-ACQNM-04V52-06LGW-A1B54

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>