

ÅRSRAPPORT 2015

Skibstedgård Projektudvikling ApS

Højsgårds Alle 14
2900 Hellerup

CVR nr. 29917892

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9/5 2016

Dirigent

Allan Pagh Hansen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Skibstedgård Projektudvikling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2015 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. april 2016

Direktion

Allan Pagh Hansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Skibstedgård Projektudvikling ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Skibstedgård Projektudvikling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 for 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 25. april 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skibstedgård Projektudvikling ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi baseret på en forventet salgsværdi af investeringsejendomme opgjort efter normalindtjeningsmodellen.

Den løbende regulering til dagsværdi føres på den særskilte post i resultatopgørelse 'Dagsværdiregulering af investeringsejendomme'. Der foretages ikke afskrivninger på investeringsejendommene.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	9.174.131	-248.857
1. Afskrivninger og nedskrivninger	0	-2.858.200
Andre driftsomkostninger	-76.357	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	9.097.774	-3.107.057
Andre finansielle indtægter	442	7.215
Øvrige finansielle omkostninger	-80.407	-377.984
RESULTAT FØR SKAT	9.017.809	-3.477.826
Skat af årets resultat	-1.482.802	151.808
ÅRETS RESULTAT	7.535.007	-3.326.018
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	7.535.007	-3.326.018
Disponeret i alt	7.535.007	-3.326.018

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
Grunde og bygninger	10.750.000	1.269.450
Materielle anlægsaktiver i alt	10.750.000	1.269.450
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.750.000	1.269.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.603	151.808
Andre tilgodehavender	3.154.270	742.490
Periodeafgrænsningsposter	232.050	0
Tilgodehavender i alt	3.476.923	894.298
Likvide beholdninger	541.242	3.300.848
Likvide beholdninger i alt	541.242	3.300.848
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.018.165	4.195.146
AKTIVER I ALT	14.768.165	5.464.596

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.589.221	54.214
EGENKAPITAL I ALT	7.714.221	179.214
Hensættelser til udskudt skat	1.567.399	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.567.399	0
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.305.143	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.305.143	0
Kortfristet andel af langfristet gæld	100.000	4.978.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.450	8.450
Anden gæld	72.952	297.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	181.402	5.285.382
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5.486.545	5.285.382
PASSIVER I ALT	14.768.165	5.464.596
4. Hovedaktivitet		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	2.858.200
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	2.858.200
2. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	54.214	30.232
Overført fra resultatdisponering	7.535.007	-3.326.018
Tilskud fra moderselskab	0	3.350.000
Ultimo	7.589.221	54.214
Egenkapital ultimo	7.714.221	179.214

3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i projektudvikling inden for bygge- og anlægsbranchen, samt gennemførelse og salg af projekter.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 5.405, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 10.750.