

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(12. regnskabsår)

SMH Transport Holding ApS

Følfodvej 19
9310 Vodskov

CVR-nr. 29978050

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2019.

Dirigent: _____
Steen Meyer Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SMH Transport Holding ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 24. juni 2019.

Direktion

Steen Meyer Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet

SMH Transport Holding ApS
Følfodvej 19
9310 Vodskov

CVR-nr.: 29978050
Etableret: 30. oktober 2006
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Meyer Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje anparter og aktier i datterselskaber mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SMH Transport Holding ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1, undladt at udarbejde koncern regnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab 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

Anvendt regnskabspraksis

skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SMH TRANSPORT HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier som indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

SMH TRANSPORT HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		-36.136	-8
Ordinært resultat før finansielle poster		-36.136	-8
Andre finansielle indtægter		131.964	172
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		532.582	231
Andre finansielle omkostninger		85.309	96
Resultat før skat		-522.063	-163
Skat af årets resultat	1	-23.777	-18
Årets resultat		-498.286	-145
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.114.166	-1.200
Årets resultat		-498.286	-145
Til disposition		-1.612.452	-1.345
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-523.122	-231
Overført resultat		-1.612.452	-1.345
Disponeret i alt		-2.135.574	-1.577

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.900.895	4.215
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		275.519	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		179.855	63
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	4.356.269	4.279
Anlægsaktiver i alt		4.356.269	4.279
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	122
Udskudt skatteaktiv		28.240	4
Andre tilgodehavender		50.000	100
Tilgodehavender i alt		78.240	226
Likvide beholdninger		77.069	64
Omsætningsaktiver i alt		155.309	290
Aktiver i alt		4.511.578	4.569

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.556.125	3.079
Overført resultat		-1.089.330	-1.114
Egenkapital i alt	3	<u>1.591.795</u>	<u>2.090</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.852.048	2.361
Selskabsskat		0	-14
Anden gæld		60.235	117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.919.783</u>	<u>2.479</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.919.783</u>	<u>2.479</u>
Passiver i alt		<u>4.511.578</u>	<u>4.569</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2018	2017
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-23.777	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	-18
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-23.777	-18

2	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilkn. virk.	Andre værdipapirer og kapitalandele
		kr.	kr.
	Kostpris, primo	905.044	400.000
	Tilgang i årets løb	217.980	100.000
	Kostpris, ultimo	1.123.024	500.000
	Årets opskrivninger	0	16.797
	Opskrivninger, ultimo	0	16.797
	Af-/nedskrivninger, primo	3.310.453	-336.942
	Årets afskrivninger	-532.582	0
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	3.900.895	179.855

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	3.079.247	-1.114.166	2.090.081
	Årets resultat	0	-523.122	24.836	-498.286
	Saldo ultimo	125.000	2.556.125	-1.089.330	1.591.795

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.