

## Skomageren Holding ApS

Hejsager Strandvej 10

6100 Haderslev

CVR-nr. 30554604

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. september 2016



---

Klaus Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 6  |
| Resultatopgørelse                                 | 8  |
| Balance   | 9  |
| Noter   | 11 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skomageren 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. september 2016

**Direktion**



Klaus Nielsen

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Skomageren Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skomageren Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse 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 samt etiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Skomageren Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Haderslev, den 7. september 2016

**RND Partner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27492487



Allan Nielsen

**Registreret revisor**

## Virksomhedsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Skomageren Holding ApS<br>Hejsager Strandvej 10<br>6100 Haderslev   |
| Telefon              | 74571216  |
| CVR-nr.              | 30554604  |
| Stiftelsesdato       | 29. juni 2007   |
| Hjemsted             | Haderslev   |
| Regnskabsår          | 1. juli 2015 - 30. juni 2016  |
| <b>Direktion</b>     | Klaus Nielsen, Direktør   |
| <b>Revisor</b>       | RND Partner<br>Registreret revisionsanpartsselskab<br>Aabenraavej 1A<br>6100 Haderslev<br>CVR-nr.: 27492487 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Jyske Bank  |

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skomageren Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er ikke længere afsat udbytte under gældsforpligtelse. Udbytte afsættes under egenkapitalen. Sammeligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### 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 i resultatopgørelsen alle 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. 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.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til 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 acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                       |      | <b>-3.519</b>  | <b>-3.374</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                  |      | <b>-3.519</b>  | <b>-3.374</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  |      | 112.633        | 267.065        |
| Finansielle indtægter                                  |      | 0              | 8.232          |
| Finansielle omkostninger                               | 1    | -25.731        | -13.248        |
| <b>Resultat før skat</b>                               |      | <b>83.383</b>  | <b>258.675</b> |
| Skat af årets resultat                                 |      | 6.424          | 2.008          |
| <b>Årets resultat</b>                                  |      | <b>89.807</b>  | <b>260.683</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen        |      | 101.200        | 99.800         |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |      | 112.633        | 267.065        |
| Overført resultat                                      |      | -124.026       | -106.182       |
|  |      | <b>89.807</b>  | <b>260.683</b> |



## Balance 30. juni 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                |      |                  |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder      | 2, 3 | 256.276          | 403.643          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>256.276</b>   | <b>403.643</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                          |      | <b>256.276</b>   | <b>403.643</b>   |
| Tilgodehavender skat tilknyttede virksomheder |      | 31.680           | 81.438           |
| <b>Tilgodehavender</b>                        |      | <b>31.680</b>    | <b>81.438</b>    |
| <b>Værdipapirer</b>                           |      | <b>757.227</b>   | <b>759.029</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                   |      | <b>17.439</b>    | <b>17.204</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                      |      | <b>806.346</b>   | <b>857.671</b>   |
| <b>Aktiver</b>                                |      | <b>1.062.622</b> | <b>1.261.314</b> |

## Balance 30. juni 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital   | 4    | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5    | 21.276           | 18.643           |
| Overført resultat  | 6    | 248.288          | 262.314          |
| Udbytte for regnskabsåret                                  |      | 101.200          | 99.800           |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>495.764</b>   | <b>505.757</b>   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 328.625          | 66.045           |
| Selskabsskat   |      | 21.041           | 75.137           |
| Anden gæld   |      | 3.500            | 3.375            |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                   |      | 213.692          | 611.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>566.858</b>   | <b>755.557</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>566.858</b>   | <b>755.557</b>   |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>1.062.622</b> | <b>1.261.314</b> |
| Eventualforpligtelser                                      | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                      | 8    |                  |                  |
| Virksomhedens formål                                       | 9    |                  |                  |

## Noter

|   | 2015/16       | 2014/15       |
|---|---------------|---------------|
| <b>1. Finansielle omkostninger</b>                                  |               |               |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 11.198        | 2.248         |
| Andre finansielle omkostninger                                      | 14.533        | 11.000        |
|   | <b>25.731</b> | <b>13.248</b> |

**2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo         | 125.000        | 125.000        |
| <b>Kostpris ultimo</b> | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Værdireguleringer primo         | 278.643        | 221.578        |
| Årets resultat                  | 112.633        | 267.065        |
| Udbytte                         | -260.000       | -210.000       |
| <b>Værdireguleringer ultimo</b> | <b>131.276</b> | <b>278.643</b> |

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>256.276</b> | <b>403.643</b> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

| Navn                    | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat       |
|-------------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| Ortopædi Skomageren ApS | Odense   | 100,00        | 256.276        | 112.633        |
|                         |          |               | <b>256.276</b> | <b>112.633</b> |

**4. Virksomhedskapital**

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Saldo primo                             | 18.643        | 11.578        |
| Årets resultat tilknyttet virksomhed    | 112.633       | 267.065       |
| Foreslået udbytte tilknyttet virksomhed | -110.000      | -260.000      |
| <b>Saldo ultimo</b>                     | <b>21.276</b> | <b>18.643</b> |

**6. Overført resultat**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Saldo primo                             | 262.314        | 108.496        |
| Årets bevægelser                        | -124.026       | -106.182       |
| Foreslået udbytte tilknyttet virksomhed | 110.000        | 260.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>                     | <b>248.288</b> | <b>262.314</b> |

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Ortopædi Skomageren ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**Noter**

**2015/16**

**2014/15**

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statusdagen.

**9. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringer i værdipapirer og datterselskab.