

Revisor



Dansk Revision Frederikssund
registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
DK-3600 Frederikssund
frederikssund@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 47 31 70 00
Telefax: +45 47 31 64 00
CVR: DK 86 14 10 19
Bank: 5036 0001024867

Skalbjerg ApS
Sydkajen 14, 2. th.
3600 Frederikssund

CVR-nummer 30584988

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. marts 2016

Birgit Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Skalbjerg ApS
Sydkajen 14, 2. th.
3600 Frederikssund

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Frederikssund |
| CVR-nummer: | 30584988 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |

Direktion

Birgit Hansen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Skalbjerg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 13. marts 2016

Direktionen:

Birgit Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Skalbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 13. marts 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019


Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|--|----------------|-------------------|
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttoresultat | -16.875 | -24 |
| | Resultat før finansielle poster | -16.875 | -24 |
| | Indtægter af andre kapitalandele | 242.480 | 317 |
| | Finansielle indtægter | 35 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -3.228 | -4 |
| | Resultat før skat | 222.412 | 289 |
| | Skat af årets resultat | -52.217 | -46 |
| | Årets resultat | 170.195 | 243 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 400.000 | 100 |
| | Aconto udloddet udbytte i løbet af året | 0 | 400 |
| | Overført resultat | -229.805 | -257 |
| | Resultatdisponering i alt | 170.195 | 243 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| 1 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 5.183.445 | 5.130 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 5.183.445 | 5.130 |
| | Anlægsaktiver i alt | 5.183.445 | 5.130 |
| | Likvide beholdninger | 168.088 | 123 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 168.088 | 123 |
| | Aktiver i alt | 5.351.533 | 5.253 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overkurs ved emission | 8.569.088 | 8.569 |
| | Overført resultat | -3.810.713 | -3.581 |
| | Foreslået udbytte | 400.000 | 100 |
| 2 | Egenkapital i alt | 5.283.375 | 5.213 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.000 | 18 |
| | Selskabsskat | 15.297 | 22 |
| | Anden gæld | 34.860 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 68.157 | 40 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 68.157 | 40 |
| | Passiver i alt | 5.351.533 | 5.253 |
| 3 | Hovedaktivitet | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | | 2014 | | |
|--|---|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | | |
| 1 Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | | |
| Kostpris 1. januar | 4.543.369 | | 5.045 | | |
| Tilgang i årets løb | 399.986 | | 1.063 | | |
| Afgang i årets løb | -500.103 | | -1.564 | | |
| Kostpris 31. december | <u>4.443.252</u> | | <u>4.543</u> | | |
| Værdireguleringer 1. januar | 586.508 | | 413 | | |
| Årets værdireguleringer | 153.685 | | 174 | | |
| Værdireguleringer 31. december | <u>740.193</u> | | <u>587</u> | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>5.183.445</u> | | <u>5.130</u> | | |
| 2 Egenkapital | Virksom- | Overkurs | Overført | Foreslået | I alt |
| | hedskapi- | ved emis- | resultat | udbytte | |
| | tal | sion | | | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | 8.569 | -3.581 | 100 | 5.213 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -100 | -100 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -230 | 400 | 170 |
| Egenkapital ultimo | <u>125</u> | <u>8.569</u> | <u>-3.811</u> | <u>400</u> | <u>5.283</u> |
| 3 Hovedaktivitet | | | | | |
| | Selskabets formål er ifølge vedtægterne formueadministration. | | | | |
| 4 Eventualforpligtelser | | | | | |
| | Ingen. | | | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | |
| | Ingen. | | | | |