

# Skadhauge ApS

Kildevældsvej 23, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 26 51 26

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2017.

---

Jens Skadhauge  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skadhauge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. januar 2017

**Direktion**

Jens Skadhauge

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Skadhauge ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skadhauge ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 18. januar 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jørgen Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skadhauge ApS  
Kildevældsvej 23  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 31 26 51 26  
Stiftet: 30. januar 2008  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jens Skadhauge

**Revision**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber samt at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -67 t.kr. mod 748 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Kapitalen forventes at blive reetableret ved en forbedret indtjening i associeret virksomhed, Krogh Madsen Arkitekter A/S.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skadhauge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.291</b>	<b>-7</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	4.868	834
Øvrige finansielle omkostninger	-65.091	-79
<b>Resultat før skat</b>	<b>-66.514</b>	<b>748</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-66.514</b>	<b>748</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	33
Overføres til overført resultat	0	715
Disponeret fra overført resultat	-66.514	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-66.514</b>	<b>748</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.308.699</u>	<u>1.737</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.308.699</u>	<u>1.737</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.308.699</b></u>	<u><b>1.737</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>1.308.699</b></u>	<u><b>1.737</b></u>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125
3 Overført resultat	-65.922	0
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>33</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>59.078</u></b>	<b><u>158</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.249.621	1.566
Anden gæld	<u>0</u>	<u>13</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.249.621</u>	<u>1.579</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.249.621</u></b>	<b><u>1.579</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.308.699</u></b>	<b><u>1.737</u></b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

## Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	1.775.000	1.775
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>1.775.000</b>	<b>1.775</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	1.445.281	773
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	36.968	866
Udbytte	-432.500	-193
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>1.049.749</b>	<b>1.446</b>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2015	-1.483.950	-1.452
Årets afskrivninger på goodwill	-32.100	-32
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2016</b>	<b>-1.516.050</b>	<b>-1.484</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>1.308.699</b>	<b>1.737</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	64.200	96.300
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Krogh Madsen Arkitekter A/S	Aars	50 %
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	592	-715
Årets overførte overskud eller underskud	-66.514	715
	<b>-65.922</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	33.000	0
Udloddet udbytte	-33.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>          0          </u>	<u>          33          </u>
	<u>          <b>0</b>          </u>	<u>          <b>33</b>          </u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret pant i kapitalandele i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør tkr. 1.309. Gæld til pengeinstitut i associeret virksomhed udgør t.kr. 3.516 pr. balancedagen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, på t.kr. 1.249, har selskabet ligeledes deponeret pant i anpartar i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 september 2016 udgør 1.309 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 265.