

# Skøtt Madsen Holding ApS

Favstrupvej 30, 6070 Christensfeld

CVR-nr. 31 32 72 37



## Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2016

Som dirigent:



Lars Madsen



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9
Anpartskapital	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10

### Oplysninger om selskabet

Navn	Skøtt Madsen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Favstrupvej 30, 6070 Christensfeld
CVR-nr.	31 32 72 37
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Madsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Kolding Åpark 1, 3. sal, 6000 Kolding

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og udvikle patentrettigheder.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 235.081 mod kr. -142.526 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 98.190. Ledelsens anser årets resultat som utilfredsstillende.

Datterselskabet har realiseret et pænt overskud i 2015 og der forventes for 2016 endvidere et positivt resultat.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skøtt Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 17. maj 2016

Direktionen:



Lars Madsen

Til ledelsen i Skøtt Madsen Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skøtt Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kolding, den 17. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Claus E. Andreasen

statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	-7.500	-6.875
Andre driftsomkostninger	<u>-2.563</u>	<u>-26.865</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-10.063	-33.740
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	245.727	-110.638
2 Finansielle omkostninger	<u>-3.586</u>	<u>-7.141</u>
<b>Resultat før skat</b>	232.078	-151.519
3 Skat af årets resultat	<u>3.003</u>	<u>8.993</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>235.081</u></u>	<u><u>-142.526</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>235.081</u>	<u>-142.526</u>
	<u><u>235.081</u></u>	<u><u>-142.526</u></u>



## Balance pr. 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>245.727</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>245.727</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>245.727</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	<u>41.613</u>	<u>38.610</u>
Tilgodehavender	<u>41.613</u>	<u>38.610</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>41.613</u>	<u>38.610</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>287.340</u></u>	<u><u>38.610</u></u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-26.810</u>	<u>-261.891</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>98.190</u>	<u>-136.891</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>182.900</u>	<u>169.251</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>189.150</u>	<u>175.501</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>189.150</u>	<u>175.501</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>287.340</u></u>	<u><u>38.610</u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	-261.891	-136.891
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>235.081</u>	<u>235.081</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2015</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-26.810</b></u>	<u><b>98.190</b></u>



## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skøtt Madsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision og regnskabsassistance mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og den danske tilknyttede virksomhed er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Egenkapital

#### *Foreslået udbytte*

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

#### Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>3.586</u>	<u>7.141</u>
	<u><b>3.586</b></u>	<u><b>7.141</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.003</u>	<u>-8.993</u>
	<u><b>-3.003</b></u>	<u><b>-8.993</b></u>

## 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

(kr.)

### Kostpris

Saldo pr. 1/1 2015

840.000

Kostpris pr. 31/12 2015

840.000

### Opskrivninger

Saldo pr. 1/1 2015

-840.000

Andel af årets resultat

245.727

Opskrivninger pr. 31/12 2015

-594.273

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015

**245.727**

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>
<b>Dattervirksomheder</b>			
Madsen Print & Skilte	A/S	Christiansfeld	100,00

#### 5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

#### 6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

**Eventualforpligtelser overfor modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder:**

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet, Madsen A/S Print & Skilte. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.