

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. + 45 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \*CVR nr. 36 06 53 46

*Schorling Hemmingsen ApS  
Ellekildevej 8  
Thurø  
5700 Svendborg*

*CVR-nr: 31 36 53 76*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. maj 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Schorling Hemmingsen 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 14. maj 2016

**Direktion**



Per Schorling

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne af Schorling Hemmingsen ApS**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Schorling Hemmingsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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.

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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er 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 perioden 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vester Skerninge, den 14. maj 2016

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346

  
Kim H. Jacobsen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Schorling Hemmingsen ApS Ellekildevej 8 Thurø 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 31 36 53 76 Stiftet: 4. april 2008 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundnr.: 390281
<b>Direktion</b>	Per Schorling
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank Centrumpladsen 19 5700 Svendborg
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 84 5762 Vester Skerninge
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 14. maj 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at eje og administrere ejerandele i andre virksomheder og hermed beslægtet virksomheder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 228 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Schorling Hemmingsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

##### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele.....	249.745	446.865
Andre eksterne omkostninger.....	4.626-	4.500-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>245.119</b>	<b>442.365</b>
1 Andre finansielle indtægter.....	802	690
2 Andre finansielle omkostninger.....	24.312-	33.138-
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>221.609</b>	<b>409.917</b>
3 Skat af årets resultat.....	6.784	8.996
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>228.393</b>	<b>418.913</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	249.745	346.865
Overført resultat.....	121.352-	27.952-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>228.393</b>	<b>418.913</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.685.906	2.421.192
5 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.685.906</b>	<b>2.421.192</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.685.906</b>	<b>2.421.192</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	11.521	12.380
Andre tilgodehavender .....	68.612	212.996
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>80.133</b>	<b>225.376</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7.485</b>	<b>117.743</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>87.618</b>	<b>343.119</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.773.524</b>	<b>2.764.311</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.272.357	1.022.612
Overført resultat.....	611.180	732.532
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.108.537</b>	<b>1.980.144</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.876	2.875
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	632.111	751.292
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	30.000	30.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>664.987</b>	<b>784.167</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>664.987</b>	<b>784.167</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.773.524</b>	<b>2.764.311</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Fynske Bank .....	359	109
Renter MR Tings ApS .....	443	581
<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>802</b>	<b>690</b>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter MR Proces Support ApS .....	24.312	32.908
Renter Skat .....	0	230
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>24.312</b>	<b>33.138</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	6.612-	8.996-
Regulering skat tidl år .....	172-	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>6.784-</b>	<b>8.996-</b>

## NOTER

	2015	2014
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.255.000	1.255.000
Kostpris 31. december 2015	<u>1.255.000</u>	<u>1.255.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	1.166.192	819.327
Årets resultat tilknyttet virksomhed.....	264.714	446.865
Modtaget udbytte tilknyttet virksomhed.....	0	100.000-
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.430.906</u>	<u>1.166.192</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b><u>2.685.906</u></b>	<b><u>2.421.192</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Tings ApS, Svendborg	100 %	157.868	7.183
Proces Support A/S, Svendborg	100 %	2.528.038	257.531

## NOTER

	2015	2014
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	143.580	143.580
Tilgang i årets løb .....	14.969	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	158.549	143.580
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	143.580-	143.580-
Årets værdiregulering FirstAED.....	14.969-	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	158.549-	143.580-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
FirstAED ApS, Svendborg	25 %	0	-14.969

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.022.612	0	249.745	1.272.357
Overført resultat .....	732.532	0	121.352-	611.180
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000-	100.000	100.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.980.144</b>	<b>100.000-</b>	<b>228.393</b>	<b>2.108.537</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

NOTER

2015

2014

**7 Eventualposter mv.**

Ingen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**9 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Per Schorling, Ellekildevej 8, Thurø, 5700 Svendborg

**10 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Per Schorling, Ellekildevej 8, Thurø, 5700 Svendborg