



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Holdingselskabet
Skoubo & Mogensen ApS

Ths. P Olesens Vej 12

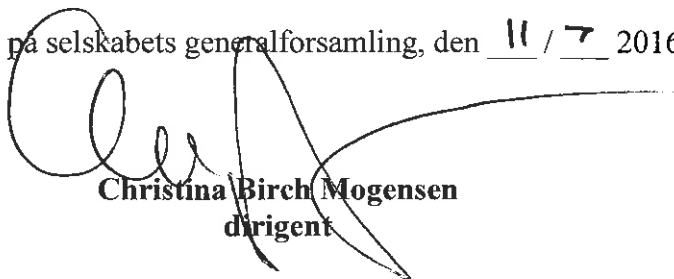
9800 Hjørring

CVR nr. 31 59 97 76

Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(7. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11 / 7 2016



Christina Birch Mogensen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDELM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Holdingselskabet Skoubo & Mogensens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hjørring, den 11 / 7 2016

Direktion:



Christina Birch Mogensen

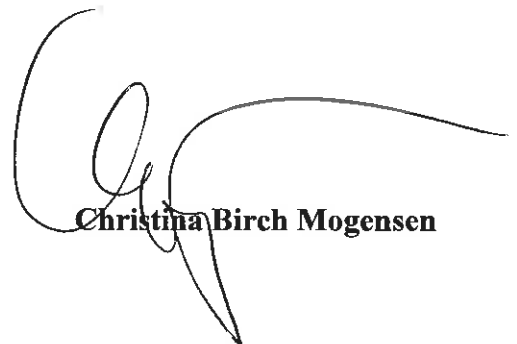
Bestyrelse:



Martin Aaes Mogensen



Sigurd Birch Mogensen



Christina Birch Mogensen



Morten Skoubo Jakobsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 11 / 7 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 98 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS
Ths P Olesens Vej 12
9800 Hjørring

CVR nr.: 31 59 97 76

Regnskabsår: 1. januar-31. december

Hjemsted: Hjørring Kommune

Direktion: Christina Birch Mogensen

Bestyrelse: Martin Aes Mogensen
Sigurd Birch Mogensen
Christina Birch Mogensen
Morten Skoubo Jakobsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Rosenhøj A/S

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Ledelsen bemærkede, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin indskudskapital. Under hensyn til, at et datterselskab for 2015 forventes at betale udbytte med kr. 100.000 og til at der også for 2016 forventes et positivt resultat til sikring af den fremtidige drift er selskabets årsrapport aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

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

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	(11)	(8)	(7)	(7)	(7)
Resultat før finansielle poster.....	(11)	(8)	(7)	(7)	(7)
Resultat før skat.....	(49)	(56)	(102)	(152)	78
Årets resultat.....	(14)	(18)	(67)	(114)	121
BALANCE					
Anlægsaktiver.....	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846
Omsætningsaktiver.....	38	41	45	46	63
Egenkapital.....	38	52	70	137	251
Langfristet gæld.....	444	655	598	689	794
Kortfristet gæld.....	2.402	2.180	2.223	2.065	1.864
Balancesum.....	2.884	2.887	2.891	2.892	2.909
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	1,3	1,8	2,4	4,7	8,6
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		(10.557)	(8.248)
Udbytte kapitalandele		100.000	100.000
Finansielle omkostninger		(138.283)	(147.499)
Resultat før skat		(48.840)	(55.747)
Skat af årets resultat		35.203	37.877
Skatter tidligere år		(262)	(418)
Årets resultat		(13.899)	(18.288)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(13.899)	(18.288)
I alt		(13.899)	(18.288)



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	2.845.877	2.845.877
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		2.845.877	2.845.877
Anlægsaktiver i alt		2.845.877	2.845.877
Likvide beholdninger i alt		53	217
Tilgodehavende selskabsskat		35.203	37.877
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		2.813	2.813
Tilgodehavender i alt		38.016	40.690
Omsætningsaktiver i alt.....		38.069	40.907
Aktiver i alt		2.883.946	2.886.784



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	2	37.711	51.610
Kreditinstitut	3	444.480	654.963
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		444.480	654.963
Kortfristet del af langfristet gæld		119.915	20.400
Anden gæld		17.051	6.999
Gæld tilknyttede selskaber		2.229.291	2.125.973
Skyldige skatter tidligere år		35.498	26.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.401.755	2.180.211
Gældsforpligtelser i alt		2.846.235	2.835.174
Passiver i alt.....		2.883.946	2.886.784
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser	5		
Going concern	6		



Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	2.845.877
Kostpris ultimo	2.845.877
Værdireguleringer primo	0
Værdireguleringer ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.845.877

Tilknyttet virksomhed

	Selskabets andel				
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rosenhøj A/S.....	2.674.715	91.041	100%	2.674.715	91.041

2	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	250.000	(198.390)	51.610
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(13.899)	(13.899)
	Egenkapital ultimo	250.000	(212.289)	37.711

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

3	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Erhvervslån.....	564.395	119.915	444.480	0
		564.395	119.915	444.480	0



Noter til årsrapporten

4 Eventualforpligtelser

Virksomheden har påtaget sig en selvskyldnerkaution for alt mellemværende med følgende selskaber, hvor kautionisterne hæfter fuldstændig solidarisk:

- Tversted Runddel ApS, Kløvervej 19, Tversted, 9881 Bindslev
- Christina M ApS, Ifversensvej 37, 9800 Hjørring
- MAM ApS, Ifversensvej 37, 9800 Hjørring
- Skoubo Invest ApS, Ifversensvej 37, 9800 Hjørring
- Rosenhøj A/S, Kløvervej 19, Tversted, 9881 Bindslev

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S er der deponeret alt mellemværende med Rosenhøj A/S.

6 Going concern

Da selskabet efter ledelsens opfattelse, har opnået tilsagn om nødvendig finansiering af driften for det kommende år, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.