

Schjunk Holding Advokatanpartsselskab

Klintevej 5, 9800 Hjørring

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 31 61 64 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2016.

Søren Bergenser
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Schjunk Holding Advokatanpartsselskab.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 9. februar 2016

Direktion

Søren Bergenser

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Schjunk Holding Advokatanpartsselskab

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Kolding, den 9. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schjunk Holding Advokatanpartsselskab Klintevej 5 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 31 61 64 41
	Stiftet: 18. juli 2008
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Søren Bergenser
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank
Dattervirksomhed	Bergenser Advokatfirma ApS, Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schjunk Holding Advokatanpartsselskab 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme- og vandregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavance og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schjunkt Holding Advokatanpartsselskab som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	429.907	423.132
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.790	-81.790
Driftsresultat	348.117	341.342
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.313.371	4.436.357
Andre finansielle indtægter	468.104	268.583
2 Andre finansielle omkostninger	-323.784	-256.063
Resultat før skat	5.805.808	4.790.219
3 Skat af årets resultat	-119.692	-94.854
Årets resultat	5.686.116	4.695.365
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.371	436.357
Udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Overføres til overført resultat	5.072.745	4.259.008
Disponeret i alt	5.686.116	4.695.365

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	17.140.562	7.672.352
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.140.562</u>	<u>7.672.352</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.973.689	2.960.318
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.973.689</u>	<u>2.960.318</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.114.251</u>	<u>10.632.670</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	619.499	390.879
	Udsudte skatteaktiver	58.600	40.600
	Andre tilgodehavender	<u>5.300.000</u>	<u>4.000.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.978.099</u>	<u>4.431.479</u>
	Værdipapirer	<u>2.936.422</u>	<u>4.703.730</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.936.422</u>	<u>4.703.730</u>
	Likvide beholdninger	<u>227.848</u>	<u>395.429</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.142.369</u>	<u>9.530.638</u>
	Aktiver i alt	<u>29.256.620</u>	<u>20.163.308</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.823.689	2.810.318
8	Overført resultat	16.064.154	11.791.409
	Egenkapital i alt	<u>19.012.843</u>	<u>14.726.727</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	4.395.958	4.613.225
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	167.670	169.757
	Deposita	170.000	170.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.733.628</u>	<u>4.952.982</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	231.656	222.720
	Modtagne forudbetalinger fra lejere	51.450	24.300
10	Selskabsskat	433.046	218.271
	Anden gæld	4.193.997	18.308
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.510.149</u>	<u>483.599</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.243.777</u>	<u>5.436.581</u>
	Passiver i alt	<u>29.256.620</u>	<u>20.163.308</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og herunder at foretage sædvanlig formueanbringelse.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.983	12.055
Andre renteomkostninger	<u>316.801</u>	<u>244.008</u>
	<u>323.784</u>	<u>256.063</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat moder	137.692	112.854
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.000</u>	<u>-18.000</u>
	<u>119.692</u>	<u>94.854</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	7.856.968
Tilgang	<u>9.550.000</u>
Kostpris ultimo	<u>17.406.968</u>
Af- og nedskrivninger primo	184.616
Årets afskrivninger	<u>81.790</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>266.406</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.140.562</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>14.340.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	150.000	150.000
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Opskrivninger primo	2.810.318	2.373.961
Årets resultat	5.313.371	4.436.357
Udbytte	-5.300.000	-4.000.000
Opskrivninger ultimo	<u>2.823.689</u>	<u>2.810.318</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.973.689</u>	<u>2.960.318</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bergenser Advokatfirma ApS	Aalborg	100 %
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.810.318	2.373.961
Resultatandel	13.371	436.357
	<u>2.823.689</u>	<u>2.810.318</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	11.791.409	7.532.401
Årets overførte resultat	5.072.745	4.259.008
Ekstraordinært udbytte	-800.000	0
	<u>16.064.154</u>	<u>11.791.409</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.627.614	4.835.945
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-231.656</u>	<u>-222.720</u>
	<u>4.395.958</u>	<u>4.613.225</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.491.599</u>	<u>3.743.854</u>
10. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	218.271	630.400
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-218.271</u>	<u>-630.400</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	137.692	112.854
Betalt acontoskat for indeværende år	-1.300.549	-1.359.407
Overført fra mellemregning datterselskab	<u>1.595.903</u>	<u>1.464.824</u>
	<u>433.046</u>	<u>218.271</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.745 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.591 t.kr.

12. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens bankengagement med Danske Bank.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 433 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.