

SM Holding Hjallerup ApS

Tryvej 3, 9320 Hjallerup
CVR-nr. 32 05 99 29

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.09.16

Søren Mosbech Mosevang
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

SM Holding Hjallerup ApS
Tryvej 3
9320 Hjallerup
Telefon: 98 28 16 77
Telefax: 98 28 26 60
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 32 05 99 29

Direktion

Søren Mosbech Mosevang

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Associeret virksomhed

Hosta Industries A/S, Brønderslev

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for SM Holding Hjallerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 12. september 2016

Direktionen

Søren Mosbech Mosevang

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SM Holding Hjallerup ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SM Holding Hjallerup ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 12. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
	Bruttotab	-2.500	-5
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	750.000	1.200
	Andre finansielle indtægter	23.950	176
	Andre finansielle omkostninger	-58.941	-1
	Finansielle poster i alt	715.009	1.375
	Resultat før skat	712.509	1.370
2	Skat af årets resultat	0	-40
	Årets resultat	712.509	1.330

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	200
Overført resultat	212.509	-370
I alt	712.509	1.330

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	t.DKK
Note			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	13.791.597	13.792
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.791.597	13.792
	Anlægsaktiver i alt	13.791.597	13.792
	Tilgodehavende selskabsskat	5.269	0
	Tilgodehavender i alt	5.269	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	65.919	124
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	65.919	124
	Likvide beholdninger	369.947	1.136
	Omsætningsaktiver i alt	441.135	1.260
	Aktiver i alt	14.232.732	15.052

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	222.275	222
	Overført resultat	13.499.957	13.287
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500
4	Egenkapital i alt	14.222.232	15.009
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	3
	Selskabsskat	0	32
	Anden gæld	8.000	8
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.500	43
	Gældsforpligtelser i alt	10.500	43
	Passiver i alt	14.232.732	15.052

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af holdingselskabsvirksomhed.

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
--	----------------	------------------

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	40
I alt	0	40

	30.06.16 DKK	30.06.15 t.DKK
--	-----------------	-------------------

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	13.791.597	13.792
Kostpris pr. 30.06.16	13.791.597	13.792
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	13.791.597	13.792

Associerede virksomheder:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hosta Industries A/S, Brønderslev	50%	29.088.010	3.584.638

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	222.275	13.657.331	600.000
Betalt udbytte	0	0	-600.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-200.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-169.883	1.500.000
Saldo pr. 30.06.15	222.275	13.287.448	1.500.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	222.275	13.287.448	1.500.000
Betalt udbytte	0	0	-1.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	212.509	500.000
Saldo pr. 30.06.16	222.275	13.499.957	500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.