

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(6. regnskabsår)

S. Skov Holding ApS

Langgade 35
4262 Sandved

CVR-nr. 33063059

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14-6-2017

Direktør: Søren Skov

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for S. Skov Holding ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sandved, den 14. juni 2017

Direktion



Sanne Charlotte Spreckelsen Bøg Skov

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

S. Skov Holding ApS
Langgade 35
4262 Sandved

Telefon: 40198146
E-mail: skov@tdcspace.dk

CVR-nr.: 33063059
Stiftet: 7. juli 2010
Hjemstedskommune: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sanne Charlotte Spreckelsen Bøg Skov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er at eje og udleje ejendomme samt ejerskab af kapitalandele i andre virksomheder.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 45.434. Der henvises ellers øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. januar – 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Som følge af år med underskud, har selskabet tabt hele selskabskapitalen.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret modtaget gældseftergivelse fra pengeinstitut med kr. 681.930.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at resultatet forbedres i 2017 og at selskabet over en årrække vil kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved målingen af Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med kr. 170.357.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Skov Holding ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, ejendomme, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består primært af renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger, med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Dagsværdien på ejendomme er delvis skønnet af ledelsen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver". Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder (tilknyttede virksomheder) indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 1 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		133.852	-11
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		151.407	161
Ordinært resultat før finansielle poster		-17.555	-173
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		151.729	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	230
Andre finansielle omkostninger		118.311	68
Resultat før skat		15.863	-471
Skat af årets resultat	1	61.297	-160
Årets resultat		-45.434	-312
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-2.260.678	-2.180
Modtaget gældseftergivelse		681.930	0
Korrektioner til egenkapitalen primo		-230.490	0
Årets resultat		-45.434	-312
Til disposition		-1.854.672	-2.491
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		0	-230
Overført til næste år		-1.854.672	-2.261
Disponeret i alt		-1.854.672	-2.491

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.693.221	3.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.400	70
Materielle anlægsaktiver i alt		2.742.621	3.139
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		170.357	19
Finansielle anlægsaktiver i alt		170.357	19
Anlægsaktiver i alt		2.912.978	3.158
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		14.193	15
Omsætningsaktiver i alt		14.193	15
Aktiver i alt		2.927.171	3.173

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for opskrivning		422.125	667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-230
Overført resultat		-1.854.672	-2.261
Egenkapital i alt	2	-1.352.547	-1.744
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	3
Hensatte forpligtelser i alt		0	3
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.632.482	2.685
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.632.482	2.685
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		100.000	80
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		199.703	100
Selskabsskat		63.871	-11
Anden gæld		2.271.663	2.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.647.237	2.229
Gældsforpligtelser i alt		4.279.719	4.914
Passiver i alt		2.927.171	3.173
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-2.574	-160
	Regulering af skat vedr. tidligere år	63.871	0
	Skat af årets resultat i alt	61.297	-160

2	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Andre	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger	reserver	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	667.487	-230.490	-2.260.678	-1.743.681
	Korrektion primo	0	0	230.490	-230.490	0
	Gældseftergivelse	0	0	0	681.930	681.930
	Årets resultat	0	0	0	-45.434	-45.434
	Årets bevægelser	0	-245.362	0	0	-245.362
	Saldo ultimo	80.000	422.125	0	-1.854.672	-1.352.547

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.285.000

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved målingen af Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med kr. 170.357.

5 Eventualposter m.v.

Der er tinglyst betinget skøde på en af selskabets ejendomme, indregnet til kr. 830.000. Betingelserne for endelig handel er endnu ikke opfyldte.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for den samlede skat af koncernens sambeskattede indkomst samt indeholdt udbytteskat og renter, indtil de er indbetalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.