

**Skansen V ApS**  
Lalandia Centret 1  
4970 Rødby  
CVR-nr. 33388470

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2017

**Dirigent**

  
\_\_\_\_\_  
Navn: Sussie Olsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Skansen V ApS  
Lalandia Centret 1  
4970 Rødby

CVR-nr.: 33388470

Hjemsted: Rødby

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Bestyrelse

Hans-Henrik Lund, Formand  
Poul Bo Kilund  
Ulrik Krøll Pedersen  
Thomas Ejnar Linulf

### Direktion

Vagn Holse Pedersen, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Skansen V ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 20.03.2017

### Direktion

Vagn Hølse Pedersen  
Direktør

### Bestyrelse

  
Hans-Henrik Lund  
Formand

  
Poul Bo Kilund

Utrik Krøll Pedersen

Thomas Ejnar Linulf



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Skansen V ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skansen V ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

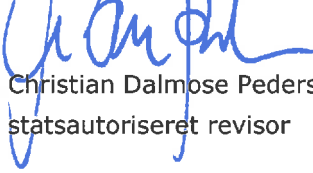
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Christian Dalmose Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive forsyningsvirksomhed vedrørende "kloak- og drænanlæg" og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 35 t.kr. er efter bestyrelsens opfattelse utilfredsstillende.

Det er selskabets 6. regnskabsår, hvor selskabet har håndteret drift og vedligeholdelse af kloak- og drænanlæg i et større område med fritidshuse.

Det er bestyrelsens forventning, at der i regnskabsåret 2017 vil opnås positivt resultat.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ledelsen har konstateret at der har været væsentlig fejl i selskabets afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Forholdet er rettet, der henvises til anvendt regnskabspraksis.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Nettoomsætning		592.900	590.122
Andre driftsindtægter		0	13.906
Vareforbrug		(358.413)	(225.017)
Andre eksterne omkostninger		(128.684)	(260.581)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>105.803</b>	<b>118.430</b>
Personaleomkostninger	1	(26.995)	(25.206)
Af- og nedskrivninger		(41.059)	(39.969)
<b>Driftsresultat</b>		<b>37.749</b>	<b>53.255</b>
Andre finansielle indtægter	2	6.650	7.431
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(88.683)	(86.920)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(44.284)</b>	<b>(26.234)</b>
Skat af årets resultat	3	9.742	(19.393)
<b>Årets resultat</b>		<b>(34.542)</b>	<b>(45.627)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(34.542)	(45.627)
		<b>(34.542)</b>	<b>(45.627)</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.221.368	1.979.053
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.221.368</b>	<b>1.979.053</b>
Udskudt skat		414.439	404.697
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>414.439</b>	<b>404.697</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.635.807</b>	<b>2.383.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	282.853
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>282.853</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.477.114</b>	<b>2.499.243</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.477.114</b>	<b>2.782.096</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.112.921</b>	<b>5.165.846</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overkurs ved emission		1.870.000	1.870.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.269.554)</u>	<u>(1.235.012)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>690.446</u></b>	<b><u>724.988</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.858	19.865
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.274.910	4.222.740
Anden gæld		<u>102.707</u>	<u>198.253</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.422.475</u></b>	<b><u>4.440.858</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.422.475</u></b>	<b><u>4.440.858</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.112.921</u></b>	<b><u>5.165.846</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	90.000	1.870.000	(1.243.377)	716.623
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	8.365	8.365
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>90.000</b>	<b>1.870.000</b>	<b>(1.235.012)</b>	<b>724.988</b>
Årets resultat	0	0	(34.542)	(34.542)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>90.000</b>	<b>1.870.000</b>	<b>(1.269.554)</b>	<b>690.446</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Andre personalemkostninger	26.995	25.206
	<b>26.995</b>	<b>25.206</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	6.650	7.431
	<b>6.650</b>	<b>7.431</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(9.742)	(8.200)
Effekt af ændrede skattesatser	0	27.593
	<b>(9.742)</b>	<b>19.393</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.052.942
Tilgange		283.374
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.336.316</b>
Af- og nedskrivninger primo		(73.889)
Årets afskrivninger		(41.059)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(114.948)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>2.221.368</b>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en service aftale med Lalandia A/S. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til udløb af et regnskabsår pr. 31/12. Aftalen medføre en årlig forpligtelse på 17 t.kr.

## Noter

Selskabet har indgået en aftale med Sussie Olsen om administration. Aftalen kan opsiges med 3 måneders varsel, svarende til en forpligtelse pr. 31. december 2016 på 11 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Skansen A ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### **6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Selskabet har registeret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Grundejerforeningen Skansen, Rødby

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Der er sket tilretning af væsentlige fejl vedrørende tidligere år. Ledelsen er blevet opmærksom på, at afskrivninger på selskabets materielle anlægsaktiver har været fejlbehæftet i for regnskabsåret 2015. Der er foretaget korrektion heraf på selskabets egenkapital i årsrapporten for 2016.

Sammenligningstal for 2015 er tilpasset i overensstemmelse hermed, hvorved selskabets resultat før skat er positivt påvirket med 39 t.kr., og værdien af selskabets materielle anlægsaktiver er steget tilsvarende. Årets resultat for 2015 og egenkapitalen pr. 31. december 2015 er efter regulering af skatteeffekt positivt påvirket med 8 t.kr.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, administrationsomkostninger og eksterne omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over 50 år baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.