

Skjoldborg Holding ApS
Symfonivej 3
3650 Ølstykke
CVR-nr. 33 38 90 78

Årsrapport
2015

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den 24/5 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Skjoldborg Holding ApS.

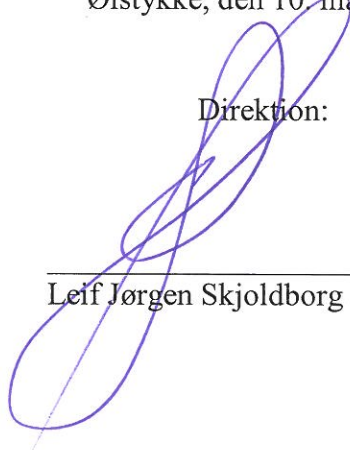
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 10. maj 2016

Direktion:



Leif Jørgen Skjoldborg Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skjoldborg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjoldborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 10. maj 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab



Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparten i datterselskab samt forvalte likvide beholdninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, bortset fra de nedenfor anførte områder.

Ændringerne i anvendt regnskabspraksis sker alene som følge af ændret præsentation i regnskabet, og har ingen indvirkning på selskabets resultat eller egenkapital hverken i år eller sidste år.

Finansielle indtægter har tidligere indeholdt udbytter modtaget fra datterselskaber, men er nu en del af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapital har tidligere været målt brutto hvert selskab for sig. Det er nu netto og udtrykker derfor den samlede reserve for nettoopskrivning tilknyttede virksomheder under et.

Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Anvendt Regnskabspraksis

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Anvendt Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationseværdi.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

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.

Resultatopgørelse for året 2015

Note		2014 <u>kr. 1.000</u>
	Andre eksterne omkostninger	<u>-9.844</u> <u>-7</u>
	Bruttofortjeneste	-9.844 -7
	Resultat af kapitalandel i datterselskab	1.309.101 1.202
	Finansielle indtægter	<u>1.319</u> <u>1</u>
	Ordinært resultat før skat	1.300.576 1.196
1	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>1.300.576</u></u> <u><u>1.196</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	819.101 1.006
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200 98
	Overført til næste år	<u>380.275</u> <u>92</u>
		<u><u>1.300.576</u></u> <u><u>1.196</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note			2014 kr. 1.000
	Aktiver		<u> </u>
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>3.335.334</u>	<u>2.517</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.335.334</u>	<u>2.517</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	<u>535.465</u>	<u>159</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>535.465</u>	<u>159</u>
	Aktiver i alt	<u><u>3.870.799</u></u>	<u><u>2.676</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2014 kr. 1.000	
Passiver		
3	Egenkapital	
	Anpartskapital	80.000 80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.865.334 1.046
	Overført resultat	1.819.265 1.440
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200 98
	Egenkapital i alt	<u>3.865.799</u> <u>2.664</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>5.000</u> <u>12</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.000</u> <u>12</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u> <u>12</u>
	Passiver i alt	<u><u>3.870.799</u></u> <u><u>2.676</u></u>

Noter

1 Skat

	<u>Skyldig selskabs- skat</u>	<u>Udskudt selskabs- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelse</u>
Hensættelse pr. 1. januar 2015	0	0	
Betalt selskabsskat i 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	
Skat af årets resultat	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	
Årets skatteudgift			<u>0</u>

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	1.470.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>1.470.000</u>
Op- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	1.046.233
Årets opskrivning	819.101
Årets nedskrivning	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>1.865.334</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>3.335.334</u></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:	
LW Biler ApS, Egedal kommune	
Nominel kapital	61.250
Ejerandel	49%
Egenkapital, jf senest godkendte årsrapport	<u>6.806.806</u>
Egenkapitalandel	<u>3.335.334</u>

Noter

		2014 <u>kr. 1.000</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	<u>80</u>
Reserve primo for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.046.233	40
Henlæggelse for året jf. resultatdisponering	819.101	<u>1.006</u>
	<u>1.865.334</u>	<u>1.046</u>
Overført resultat pr. 1. januar 2015	1.537.390	1.446
Årets resultat	380.275	92
Udbyttebetaling	-98.400	<u>-98</u>
	1.819.265	1.440
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	<u>98</u>
	<u>1.920.465</u>	<u>1.538</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>3.865.799</u>	<u>1.618</u>