



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

SKORSTENSGAARD.DK - BALLERUP APS

ENERGIVEJ 24, 2750 BALLERUP

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. april 2016

Anders Bødker Skorstengaard

CVR-NR. 33 75 12 06

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS Energivej 24 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 33 75 12 06 Stiftet: 30. maj 2011 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Bødker Skorstengaard Michael Dan Pedersen Martin Bødker Skorstengaard
Direktion	Anders Bødker Skorstengaard Michael Dan Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Spar Nord Vejlevej 135 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 16. april 2016

Direktion

Anders Bødker Skorstengaard

Michael Dan Pedersen

Bestyrelse

Anders Bødker Skorstengaard

Michael Dan Pedersen

Martin Bødker Skorstengaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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.

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.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtale i årsregnskabets note "oplysninger om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "usikkerhed ved indregning og måling" hvor ledelsen redegør for usikkerhed omkring værdiansættelse af udskudt skatteaktiv.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Kolding, den 16. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været at drive autoværksted. I 2015 har der alene været minimal driftsaktivitet i selskabet. Ledelsen planlægger at optrappe aktiviteten i løbet af maj/juni 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv forudsætter, at koncernen kan udnytte skattemæssigt underskud til fremførelse inden for en kort årrække. Eftersom selskabet alene har minimal driftsaktivitet, er der en vis usikkerhed omkring indregning og måling af udskudt skatteaktiv. Ledelsen har besluttet at optrappe aktiviteten i selskabet i løbet af maj/juni måned 2016 og forventer driftsoverskud for 2016. Det er ledelsens vurdering, på baggrund af udarbejdet koncernbudget at det skattemæssige underskud vil blive udnyttet inden for en kort årrække.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et overskud på 16 t.kr, og selskabets balance pr 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på 921 t.kr.

Det er ledelsens forventning, at selskabets økonomiske situation stille og roligt forbedres via drift af virksomheden, herunder at selskabets kapital vil blive reetableret via selskabets indtjening de kommende år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skorstensaard.dk - Ballerup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør de fakturerede beløb af årets salg med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		25.171	675
Personaleomkostninger.....	1	0	-559
Af- og nedskrivninger.....		0	-78
DRIFTSRESULTAT		25.171	38
Andre finansielle omkostninger.....	2	-4.140	-77
RESULTAT FØR SKAT		21.031	-39
Skat af årets resultat.....	3	-4.626	9
ÅRETS RESULTAT		16.405	-30
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		16.405	-30
I ALT		16.405	-30

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		80.541	123
Udskudt skatteaktiv.....		256.710	261
Andre tilgodehavender.....		0	2
Tilgodehavender.....		337.251	386
Likvider.....		2.736	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		339.987	386
AKTIVER.....		339.987	386

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-1.000.729	-1.017
EGENKAPITAL.....	4	-920.729	-937
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	0	468
Gæld til pengeinstitutter.....		0	201
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.224.731	633
Anden gæld.....		35.985	21
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.260.716	1.323
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.260.716	1.323
PASSIVER.....		339.987	386
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	0	339	
Pensioner.....	0	3	
Omkostninger til social sikring.....	0	7	
Andre personaleomkostninger.....	0	210	
	0	559	
 Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	8	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.140	69	
	4.140	77	
 Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	4.626	-9	
	4.626	-9	
 Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	-1.017.134	-937.134
Forslag til årets resultatdisponering.....		16.405	16.405
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	-1.000.729	-920.729
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			
 Langfristede gældsforpligtelser			5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år
Banklån.....	467.645	0	0
	467.645	0	0
 Eventualposter mv.			6
Ingen.			
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk med koncernforbundende selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Virksomheden har afgivet virksomhedspant på nom. 200 t.kr. Der giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt igangværende arbejde til en samlet regnskabsmæssig værdi på 87 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitutter vedr. deres engagement med selskaber helt eller delvis ejer af Skorstensgaard Holding ApS og MDP Holding Lyngø ApS.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv forudsætter, at koncernen kan udnytte skattemæssigt underskud til fremførelse inden for en kort årrække. Eftersom selskabet alene har minimal driftsaktivitet, er der en vis usikkerhed omkring indregning og måling af udskudt skatteaktiv. Ledelsen har besluttet at optrappe aktiviteten i selskabet i løbet af maj/juni måned 2016 og forventer driftsoverskud for 2016. Det er ledelsens vurdering, på baggrund af udarbejdet koncernbudget at det skattemæssige underskud vil blive udnyttet inden for en kort årrække.