

Skovby Nygaard ApS

Årsrapport 2016

CVR: 33955545

01.01.2016 – 31.12.2016

CHRISTINEDAHLSEJ 52, 8464 GALTEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 16. maj 2017

Dirigent: Erik Svanvig



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Skovby Nygaard ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 16. maj 2017

DIREKTION

Jørgen Baastrup Nielsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Skovby Nygaard ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Horsens, den 16. maj 2017

LMO Erhvervsrevision

CVR nr. 36563877

Kurt Iversen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Skovby Nygaard ApS
Christinedahlsvej 52
8464 Galten

Telefon: 40453219
CVR-nr.: 33955545
Stiftet: 21-09-2011
Hjemsted: Galten

Regnskabsår: 01.01 2016 - 31.12 2016
Det er det 6. regnskabsår

DIREKTION

Jørgen Baastrup Nielsen

REVISOR

LMO Erhvervsrevision
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets aktivitet er at drive investeringsvirksomhed samt udvikle fast ejendom.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets aktivitet har i året været investering i og salg af fast ejendom. Årets resultat udviser et resultat før skat på kr. -292.907, hvilket er en forringelse på kr. 5.701.820. Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2017 forventes et positivt resultat. Selskabet forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2017.

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og revision mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Driftsmateriel indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der er ikke foretaget afskrivninger i indeværende år, da driftsmateriellet er anskaffet ultimo året.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER

Periodeafgræsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indestående i dkr. i pengeinstitutter

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

MODTAGNE FORUDBETALINGER FRA KUNDER

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter depositum.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	723.763	6.029.129
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-22.330	0
	DRIFTSRESULTAT	701.433	6.029.129
	Finansielle indtægter	0	28
1	Finansielle omkostninger	-994.340	-620.244
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-292.907	5.408.913
	Skat af årets resultat	64.628	-1.224.979
	ÅRETS RESULTAT	-228.279	4.183.934
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	100.000	100.000
	Overført resultat	-328.279	4.083.934
	Disponering i alt	-228.279	4.183.934

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	239.320	82.600
Materielle anlægsaktiver	239.320	82.600
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	255.000	0
Finansielle anlægsaktiver	255.000	0
ANLÆGSAKTIVER	494.320	82.600
<hr/>		
Varelager	12.126.866	7.279.283
Varebeholdninger	12.126.866	7.279.283
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4	20.593.705
Andre tilgodehavender	0	816.681
Periodeafgrænsningsposter	6.300	6.251
Tilgodehavende selskabsskat	573.804	0
Tilgodehavende	580.108	21.416.637
Likvide beholdninger	10.584.997	598.941
OMSÆTNINGSAKTIVER	23.291.971	29.294.861
<hr/>		
AKTIVER	23.786.291	29.377.461
<hr/>		

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	4.934.537	5.262.816
Foreslået udbytte	100.000	100.000
Egenkapital	5.114.537	5.442.816
Hensættelser til udskudt skat	1.754.930	1.241.000
Hensatte forpligtelser	1.754.930	1.241.000
Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.663.106	3.174.810
Gæld til tilknyttet virksomhed	10.790.623	17.032.854
Selskabsskat	0	514.979
Anden gæld	4.013.095	1.971.002
Modtagne forudbetalinger fra kunder	450.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	16.916.824	22.693.645
GÆLDSFORPLIGTELSE	16.916.824	22.693.645
<hr/>		
PASSIVER	23.786.291	29.377.461
<hr/>		
2	Eventualforpligtelser	
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-105.985	-22.936
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-804.062	-527.536
Prioritetsomkostninger	-84.293	-69.772
Finansielle omkostninger	-994.340	-620.244

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med AJ af 2011 ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Kunder har deponeret t.kr. 450, som er inkluderet i posten likvide beholdninger.

Der er stillet sikkerhed overfor Skanderborg Kommune med kr. 3.954.206

KAUTION

Selskabet har en samlet kautionsforpligtelse over for andre selskaber i koncernen på i alt 5 mio.kr.