

## **Skolageret Viborg Holding ApS**

Gravene 31, 8800 Viborg

CVR-nr. 34 59 74 56

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

---

Tina Bach  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6                  |
| Resultatopgørelse                                | 9                  |
| Balance  | 10                 |
| Noter  | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skolageret Viborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. februar 2016

### **Direktion**

Søren Petersen

Britta Petersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Skolageret Viborg Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skolageret Viborg Holding 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 selskabets 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 selskabets 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.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 3. februar 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Skolageret Viborg Holding ApS<br>Gravene 31<br>8800 Viborg                                 |
|                         | CVR-nr.: 34 59 74 56   |
|                         | Stiftet: 21. juni 2012   |
|                         | Hjemsted: Viborg   |
|                         | Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  |
| <b>Direktion</b>        | Søren Petersen<br>Britta Petersen  |
| <b>Revision</b>         | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Agerlandsvej 1<br>8800 Viborg |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Skolageret Viborg A/S, Viborg  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde aktier i Skolageret Viborg A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 205.294 kr. mod 281.295 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 9.287.461 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Skolageret Viborg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skolageret Viborg Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>  | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-5.750</b>  | <b>6.250</b>   |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | 210.897        | 279.878        |
| Finansielle indtægter                                      | 304            | 0              |
| 1 Finansielle omkostninger                                 | -1.967         | -6.426         |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>203.484</b> | <b>279.702</b> |
| 2 Skat af årets resultat                                   | 1.810          | 1.593          |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>205.294</b> | <b>281.295</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 11.902         | 181.473        |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 100.000        | 99.000         |
| Overføres til overført resultat                            | 93.392         | 822            |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>205.294</b> | <b>281.295</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                         |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                            | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                   |                         |                         |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>9.341.448</u>        | <u>9.229.551</u>        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt        | <u>9.341.448</u>        | <u>9.229.551</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>             | <b><u>9.341.448</u></b> | <b><u>9.229.551</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>               |                         |                         |
| Andre tilgodehavender                  | <u>104.411</u>          | <u>125.318</u>          |
| Tilgodehavender i alt                  | <u>104.411</u>          | <u>125.318</u>          |
| Likvide beholdninger                   | <u>0</u>                | <u>750</u>              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         | <b><u>104.411</u></b>   | <b><u>126.068</u></b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                   | <b><u>9.445.859</u></b> | <b><u>9.355.619</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Egenkapital</b>   |                         |                         |
| Anpartskapital   | 500.000                 | 500.000                 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 486.158                 | 474.256                 |
| 5 Overført resultat  | 8.201.303               | 8.107.911               |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 100.000                 | 99.000                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                     | <b><u>9.287.461</u></b> | <b><u>9.181.167</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                    |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                     | 5.000                   | 0                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                            | 106.797                 | 120.727                 |
| Selskabsskat   | 46.601                  | 53.725                  |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                        | <u>158.398</u>          | <u>174.452</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                              | <b><u>158.398</u></b>   | <b><u>174.452</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b><u>9.445.859</u></b> | <b><u>9.355.619</u></b> |

### 7 Eventualposter

## Noter

---

|  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Finansielle omkostninger</b>                                   |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder                   | 1.967                   | 6.426                   |
|  | <u><b>1.967</b></u>     | <u><b>6.426</b></u>     |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                                     |                         |                         |
| Skat af årets resultat   | 102.601                 | 123.725                 |
| Sambeskatningsbidrag   | -104.411                | -125.318                |
|  | <u><b>-1.810</b></u>    | <u><b>-1.593</b></u>    |
|  | <u>31/12 2015</u>       | <u>31/12 2014</u>       |
| <b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>                       |                         |                         |
| Kostpris primo   | 8.755.290               | 8.755.290               |
| <b>Kostpris ultimo</b>   | <u><b>8.755.290</b></u> | <u><b>8.755.290</b></u> |
| Opskrivninger primo  | 474.261                 | 292.783                 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                         | 210.897                 | 279.878                 |
| Udbytte  | -99.000                 | -98.400                 |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>  | <u><b>586.158</b></u>   | <u><b>474.261</b></u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                  | <u><b>9.341.448</b></u> | <u><b>9.229.551</b></u> |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>  |                         |                         |
|  | <b>Hjemsted</b>         | <b>Ejerandel</b>        |
| Skolageret Viborg A/S  | Viborg                  | 100 %                   |
| <b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                         |                         |
| Reserve for opskrivninger primo                                      | 474.256                 | 292.783                 |
| Resultatandel  | 11.902                  | 181.473                 |
|  | <u><b>486.158</b></u>   | <u><b>474.256</b></u>   |

## Noter

---

|   | <u>31/12 2015</u>       | <u>31/12 2014</u>       |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>                   |                         |                         |
| Overført resultat primo                       | 8.107.911               | 8.107.089               |
| Årets overførte overskud eller underskud      | <u>93.392</u>           | <u>822</u>              |
|   | <b><u>8.201.303</u></b> | <b><u>8.107.911</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> |                         |                         |
| Udbytte primo                                 | 99.000                  | 98.400                  |
| Udloddet udbytte                              | -99.000                 | -98.400                 |
| Udbytte for regnskabsåret                     | <u>100.000</u>          | <u>99.000</u>           |
|   | <b><u>100.000</u></b>   | <b><u>99.000</u></b>    |

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 47 tkr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 27 tkr.