

Skamby ApS
Rewentlovsvej 32
5600 Faaborg

CVR-nummer 35 23 95 29

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. maj 2016



Kaare Møller Munch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Skamby ApS
Rewentlovsvej 32
5600 Faaborg

Telefon:

Hjemstedskommune:

Faaborg-Midtfyn

CVR-nummer:

35 23 95 29

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Kaare Møller Munch

Revisor

Dansk Revision Svendborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Skamby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, 11. maj 2016

Direktionen:



Kaare Møller Munch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skamby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skamby ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån, på 127.958 kr. Lånet er tilbagebetalt ved lønoplysning.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har ikke tegnet lovpligtig arbejdsskadeforsikring. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Svendborg, 11. maj 2016

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989



Niels Duedahl

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2015 førtidsimplementeret dele af lov nr. 738 af 1. juni 2015. Førtidsimplementeringen gælder alle bestemmelser vedrørende investeringsejendomme og har ingen beløbsmæssig indvirkning på årsregnskabet.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i forbindelse med forfald.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi 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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Scrapværdi:

0-50.000

Investeringsejendomme måles til dagsværdi.

Dagsværdien er fastsat om den forventede salgspris af ejendommene på et velfungerende marked. Værdierne

Anvendt regnskabspraksis

stammer fra købspriser i året eller vurderinger foretaget af ejendomsmægler i forbindelse med, at ejendommene er sat til salg.

Årets dagsværdiregulering foretages over resultatopgørelsen.

Alle omkostninger der kan henføres til de enkelte ejendommers drift - med undtagelse af omkostninger ved ejendommens administration - er vist i resultatopgørelsen og indgår i ejendommens driftsresultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transactionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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 måles 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-139.400	111
1	Personaleomkostninger	-215.126	-218
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	5.669.019	854
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-109.612	-11
	Resultat før finansielle poster	5.204.880	735
2	Finansielle indtægter	22.318	4
3	Finansielle omkostninger	-325.014	-144
	Ordinært resultat før skat	4.902.185	596
	Ekstraordinære indtægter	-19.884	0
	Ekstraordinære omkostninger	0	-442
	Resultat før skat	4.882.300	154
4	Skat af årets resultat	-1.147.748	-149
	Årets resultat	3.734.552	5
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	3.734.552	5
	Resultatdisponering i alt	3.734.552	5

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Investeringsejendomme	14.923.097	2.650
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	367.587	49
	Materielle anlægsaktiver	15.290.684	2.699
	Anlægsaktiver i alt	15.290.684	2.699
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.500	5
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.542.817	1.230
	Andre tilgodehavender	30.780	29
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	127.957	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	10
	Tilgodehavender	1.706.054	1.274
	Likvide beholdninger	316.367	2.187
	Omsætningsaktiver i alt	2.022.421	3.461
	Aktiver i alt	17.313.105	6.160

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	4.661.315	927
6	Egenkapital i alt	4.741.315	1.007
	Hensættelser til udskudt skat	988.554	221
	Hensatte forpligtelser	988.554	221
	Kreditinstitutter	5.500.000	2.000
7	Langfristede gældsforpligtelser	5.500.000	2.000
	Kreditinstitutter	1.991.158	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	399.663	142
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.183.810	2.618
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	380.310	156
	Anden gæld	128.295	16
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.083.236	2.932
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	12.571.790	5.153
	Passiver i alt	17.313.105	6.160
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	206.524	212	
	Andre omkostninger til social sikring	8.602	6	
	Personaleomkostninger i alt	215.126	218	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	12.633	4	
	Andre finansielle indtægter	9.685	0	
	Finansielle indtægter i alt	22.318	4	
3	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	0	5	
	Andre finansielle omkostninger	325.014	139	
	Finansielle omkostninger i alt	325.014	144	
4	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	380.310	156	
	Regulering af udskudt skat	767.438	-7	
	Skat af årets resultat i alt	1.147.748	149	
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	127.957	0	
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	127.957	0	
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 10,2 %.			
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			
6	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	927	1.007
	Årets resultat	0	3.735	3.735
	Egenkapital ultimo	80	4.661	4.741

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
7	Langfristede gældsforpligtelser	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	5.500.000 2.000
8	Hovedaktivitet	
Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed af enhver art herunder at eje, drive, udvikle og sælge ejendomme.		
9	Eventualforpligtelser	
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Kaare Møller Munch Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
10	Kontraktlige forpligtelser	
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 15 mdr. med en gennemsnitlig månedlig ydelse på DKK 2.255,00, i alt TDKK 61.		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 8.687, der giver pant i investeringsejendomme, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 14.923. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 9.187 deponeret til sikkerhed for bankgæld.		