

MMA Skjoldelev ApS

Højvangsvej 10

8471 Sabro

CVR-nr. 35 38 53 04

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 02/05 2016

Martin Mejrsk Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

MMA Skjoldelev ApS
Højvangsvej 10
8471 Sabro

CVR-nr.: 35 38 53 04
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Favrskov

Direktion

Martin Mejrsk Andersen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for MMA Skjoldelev 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 4. april 2016

Direktion

Martin Mejrsk Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MMA Skjoldelev ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MMA Skjoldelev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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

Horsens, den 4. april 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 39.442, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 34.406.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MMA Skjoldelev ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

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 indtægter og omkostninger indeholder renter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for MMA Skjoldelev ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------|----------------------|
| Bruttotab | | (17.199) | (4) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | (14.165) | 8 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(15.208)</u> | <u>(13)</u> |
| Resultat før skat | | (46.572) | (9) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>7.130</u> | <u>4</u> |
| Årets resultat | | <u>(39.442)</u> | <u>(5)</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | (14.165) | 0 |
| Overført resultat | | <u>(25.277)</u> | <u>(5)</u> |
| | | <u>(39.442)</u> | <u>(5)</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 408.851 | 423 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>408.851</u> | <u>423</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>408.851</u> | <u>423</u> |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 13.405 | 7 |
| Tilgodehavender | | <u>13.405</u> | <u>7</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>13.405</u> | <u>7</u> |
| Aktiver i alt | | <u>422.256</u> | <u>430</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr |
|--|-------------|-----------------------|---------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 8.851 | 23 |
| Overført resultat | | <u>(54.445)</u> | <u>(29)</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>34.406</u> | <u>74</u> |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | <u>344.533</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>344.533</u> | <u>0</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 38.317 | 350 |
| Anden gæld | | <u>5.000</u> | <u>6</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>43.317</u> | <u>356</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>387.850</u> | <u>356</u> |
| Passiver i alt | | <u>422.256</u> | <u>430</u> |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | 23.016 | (29.168) | 73.848 |
| Årets resultat | 0 | (14.165) | (25.277) | (39.442) |
| Egenkapital 31. december 2015 | 80.000 | 8.851 | (54.445) | 34.406 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------|-------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af resultat i associerede virksomheder | (14.165) | 8 |
| | <u>(14.165)</u> | <u>8</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 15.208 | 13 |
| | <u>15.208</u> | <u>13</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | (7.130) | (4) |
| | <u>(7.130)</u> | <u>(4)</u> |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 400.000 | 400 |
| Kostpris 31. december 2015 | 400.000 | 400 |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | 23.016 | 15 |
| Årets resultat | (14.165) | 8 |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | 8.851 | 23 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>408.851</u> | <u>423</u> |

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------------------|
| Skjoldvang Ejendomme ApS | Favrskov | 40 % |

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hensættelse til udskudt skat

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| Skattemæssigt underskud | (13.405) | (7) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 13.405 | 7 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|----------------------|-----------------|
| Opgjort skatteaktiv | 13.405 | 7 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>13.405</u> | <u>7</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> <u>1. januar</u> <u>2015</u> | <u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2015</u> | <u>Afdrag</u> <u>næste år</u> | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> |
|------------------------------|--|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 344.533 | 0 | 344.533 |
| | <u>0</u> | <u>344.533</u> | <u>0</u> | <u>344.533</u> |

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Mejrsk Andersen, Højvangsvej 10, 8471 Sabro