

## **Smaling Holding ApS**

**Ørstedsgade 100**

**6400 Sønderborg**

**CVR-nummer 35666052**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016



---

Jesper Emil Smaling  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Smaling Holding ApS  
Ørstedsgade 100  
6400 Sønderborg

Hjemstedskommune:

CVR-nummer:

35666052

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Jesper Emil Smaling

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Jesper Smaling  
Ørstedgade 100  
6400 Sønderborg

### Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledelsespåtegning

---

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

Skive, 31. maj 2016

**Direktionen:**

  
Jesper Emil Smaling

visende 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.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Smaling Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smaling Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etik

regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 31. maj 2016

**Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

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

#### 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.

#### 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

### 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:

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Udbytte

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

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 acontoskatter.

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. Æn-

## Anvendt regnskabspraksis

---

dring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>261.373</b>	<b>41</b>
1	Personaleomkostninger	-54.033	-20
	Andre driftsomkostninger	-180.000	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>27.340</b>	<b>21</b>
	Finansielle indtægter	0	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-115
	Finansielle omkostninger	-9.846	-7
	<b>Resultat før skat</b>	<b>17.494</b>	<b>-101</b>
	Skat af årets resultat	-47.188	-14
	<b>Årets resultat</b>	<b>-29.694</b>	<b>-115</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-29.694	-115
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-29.694</b>	<b>-115</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.129	23
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>43.129</b>	<b>23</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>57</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>43.129</b>	<b>80</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>63.129</b>	<b>80</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-144.748	-115
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-94.748</b>	<b>-65</b>
	Anden gæld	9.300	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9.300</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	27.484	81
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
	Selskabsskat	60.908	14
	Anden gæld	50.185	40
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>148.578</b>	<b>145</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>157.878</b>	<b>145</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>63.129</b>	<b>80</b>
5	Hovedaktivitet		
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	2.000	20	
Andre omkostninger til social sikring	180	0	
Øvrige personaleomkostninger	51.853	0	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>54.033</b>	<b>20</b>	
<b>2</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	114.840	0	
Tilgang i årets løb	0	115	
Kostpris 31. december	114.840	115	
Værdireguleringer 1. januar	-114.840	0	
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-115	
Værdireguleringer 31. december	-114.840	-115	
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	
Smaling ApS opløst efter konkurs	Sønderborg	100 %	
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	20.000	0	
Kostpris 31. december	20.000	0	
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	
Kupkompagniet ApS	Sønderborg	33 1/3 %	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	-115	-65
Årets resultat	0	-30	-30
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>-145</b>	<b>-95</b>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

## 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde datterselskabsanparter, udlejning samt tilsyn med tankstationer og dermed beslægtet virksomhed.

## 6 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -95, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Underskuddet i 2014 og 2015 skyldes kautionsforpligtigelse og nedskrivning af kapitalandele som følge af, at datterselskabets konkurs. Der er overskud på den primære drift og det forventes ligeledes for 2016, og der er ledelsens vurdering, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016.

## 7 Eventualforpligtelser

Ingen.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.