

EY

2017-12-31

Årsrapport 2016

Den 13. december 2016

Skulsballe Holding A/S

Skulsballevej 13, 7140 Stouby

CVR-nr. 36 03 50 05

Årsrapport 2016

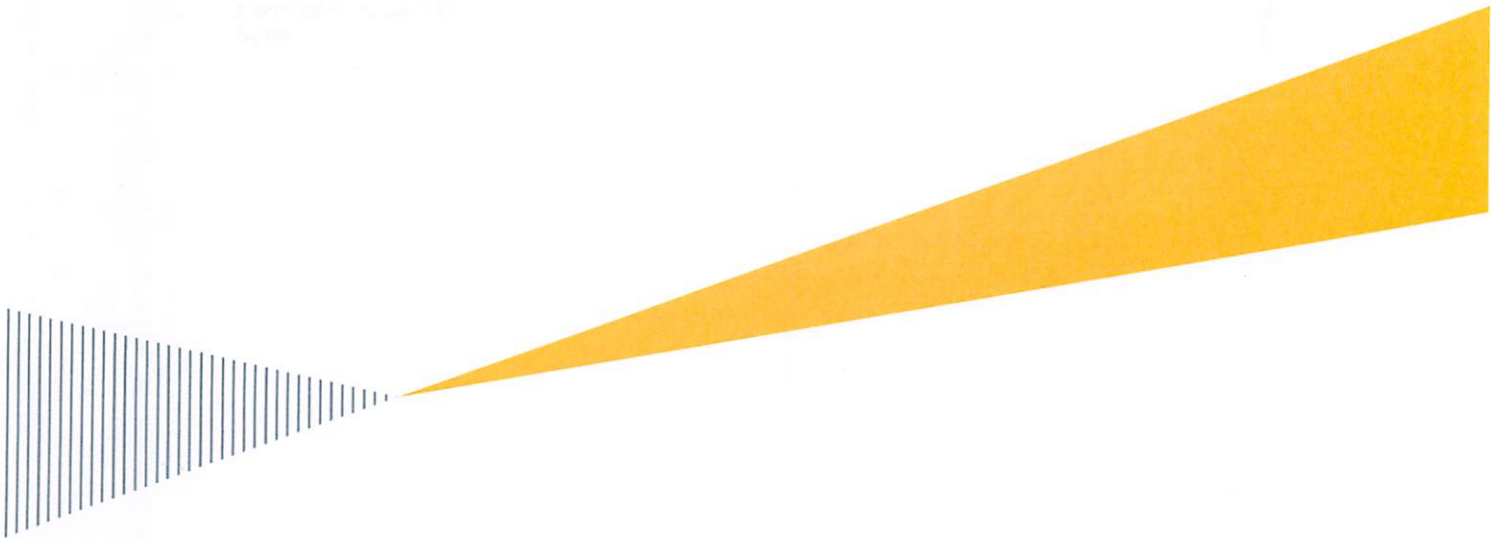
2017-12-31

Årsrapport 2016

# Skulsballe Holding A/S

Skulsballevej 13, 7140 Stouby

CVR-nr. 36 03 50 05



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

*31/5 2017*

Som dirigent:

*S. Johansen*

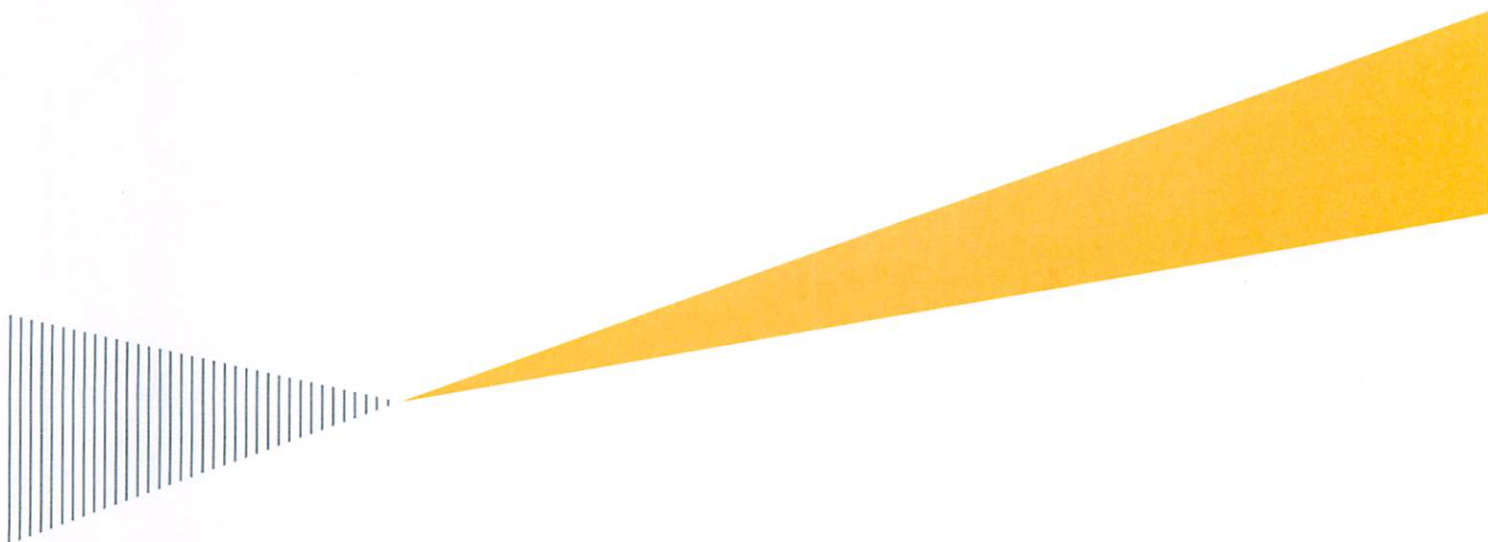


Building a better  
working world

# Skulsballe Holding A/S

Skulsballevej 13, 7140 Stouby

CVR-nr. 36 03 50 05



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

*31/5 2017*

Som dirigent:

*P. Jørgensen*

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skulsballe Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrigsted, den 30. maj 2017

Direktion:



Søren Østergaard-Hansen

Bestyrelse:



Bodil Østergaard-Hansen  
formand

Anne Margrethe Flarup  
Østergaard

Marie Louise Østergaard-  
Hansen



Søren Østergaard-Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skulsballe Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Skulsballe Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 30. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter K. Ellertsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Skulsballe Holding A/S
Adresse, postnr., by	Skulsballevej 13, 7140 Stouby
CVR-nr.	36 03 50 05
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bodil Østergaard-Hansen, formand Anne Margrethe Flarup Østergaard Marie Louise Østergaard-Hansen Søren Østergaard-Hansen
Direktion	Søren Østergaard-Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 65.853 kr. mod 120.970 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 7.746.919 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for det kommende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 12 mdr.	2014/15 18 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-2.063	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	67.462	118.614
	Resultat før skat	65.399	118.614
2	Skat af årets resultat	454	2.356
	<b>Årets resultat</b>	<b>65.853</b>	<b>120.970</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	118.614
	Overført resultat	65.853	-197.644
		<b>65.853</b>	<b>120.970</b>





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.741.808	7.844.380
		<u>7.741.808</u>	<u>7.844.380</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.741.808</u>	<u>7.844.380</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.432	34.330
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	454	0
		<u>13.886</u>	<u>34.330</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>2.356</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>13.886</u>	<u>36.686</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>7.755.694</u>	<u>7.881.066</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0
	Overført resultat	6.746.919	6.681.066
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>7.746.919</u>	<u>7.881.066</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	15	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.760	0
		<u>8.775</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>8.775</u>	<u>0</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>7.755.694</u>	<u>7.881.066</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapi tal	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 3. juli 2014	1.000.000	6.863.123	0	-103.027	150.000	7.910.096
Overført til frie reserver	0	-6.863.123	0	6.863.123	0	0
Udloddet udbytte fra dattervirksomhed	0	0	-200.000	200.000	0	0
Årets resultat	0	0	118.614	-197.644	200.000	120.970
Overført til frie reserver	0	0	81.386	-81.386	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-150.000	-150.000
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.681.066</b>	<b>200.000</b>	<b>7.881.066</b>
Årets resultat	0	0	0	65.853	-200.000	-134.147
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.746.919</b>	<b>0</b>	<b>7.746.919</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skulsballe Holding A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balancen

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2016 12 mdr.	2014/15 18 mdr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-454	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.356
	<u>-454</u>	<u>-2.356</u>

**3 Finansielle anlægsaktiver**

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	7.863.123
Kostpris 31. december 2016	7.863.123
Værdireguleringer 1. januar 2016	-18.743
Udloddet udbytte	-170.000
Andel af årets resultat	67.428
Værdireguleringer 31. december 2016	-121.315
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>7.741.808</u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Dattervirksomheder</b>				
Skulsballe A/S	Hedensted	100,00 %	7.741.808	67.462

kr.	2016	2014/15
<b>4 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 100 stk. a nom. 1.000,00 kr.	100.000	100.000
B-aktier, 900 stk. a nom. 1.000,00 kr.	900.000	900.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Hver A aktie af 1.000 kr. giver ret til én stemme på selskabets generalforsamling. Enhver B aktie af 1.000 kr er stemmeløs. Herudover er A- og B- aktierne ligestillede i enhver henseende .



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2002 eller senere.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.