



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2016/2017

Skibdal Holding ApS  
Nymøllevej 20  
6200 Aabenraa

(3. regnskabsår)

CVR NR. 36 46 56 62

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 27. november 2017.

Dirigent Kai Momme

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. juli 2016 til 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2016 til 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsregnskabet	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Skibdal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 27. november 2017

Ledelsen:



Direktør Kai Momme

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Skibdal Holding ApS.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skibdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revision af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdede årsregnskab på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.  
Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificeres vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

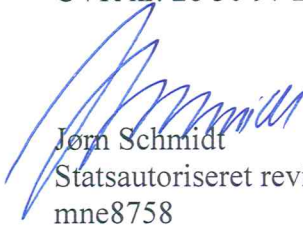
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 27. november 2017

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 28 30 97 24



Jørn Schmidt  
Statsautoriseret revisor  
mne8758

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for selskabet Revisionscentret i Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab samt at drive investeringsvirksomhed i øvrigt.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2017.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Skibdal Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabet ikke aflagt koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder eksterne omkostninger omfattende udgifter til administration m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, realiserede og ikke realiserede kurstab og kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og 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.

### **Balancen**

#### **Anparter i datterselskaber**

Kapitalandelene i datterselskaber er optaget til indre værdi, hvilket medfører, at andelene af datterselskabernes resultat indgår i selskabets resultatopgørelse.



**Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives hvis det skønnes, at de ikke kan anvendes indenfor en tidsfrist på 2-3 år.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

Note	2016/2017	2015/2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b><u>-3.450</u></b>	<b><u>0</u></b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	693.995	843.653
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	<u>-121</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b><u>693.874</u></b>	<b><u>843.653</u></b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>690.424</b>	<b>843.653</b>
Skat af årets resultat	<u>759</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>691.183</u></b>	<b><u>843.653</u></b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Årets reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-6.005	393.846
Overført resultat	<u>97.188</u>	<u>449.807</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>691.183</u></b>	<b><u>843.653</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

### AKTIVER

Note	30.06.17 <u>kr.</u>	30.06.16 <u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i datterselskab	2.905.329	2.911.334
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.905.329</u></b>	<b><u>2.911.334</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.905.329</u></b>	<b><u>2.911.334</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	0	40.550
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	727.748	279.257
Likvide beholdninger	69.506	180.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>797.254</u></b>	<b><u>499.807</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.702.583</u></b>	<b><u>3.411.141</u></b>

### PASSIVER

2 <b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Foreslået udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.905.329	2.911.334
Overført resultat	546.995	449.807
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.502.324</u></b>	<b><u>3.411.141</u></b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.500	0
Anden gæld	56	0
Skyldig selskabsskat	198.703	0
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>200.259</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.702.583</u></b>	<b><u>3.411.141</u></b>
3 <b>Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2016/2017 <u>kr.</u>	2015/2016 <u>kr.</u>
<b>1 Kapitalandele i datterselskab</b>		
<b>Anparter i Revisionscentret Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab:</b>		
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo primo	210.000	210.000
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>210.000</u></b>	<b><u>210.000</u></b>
<b>Op- og nedskrivninger</b>		
Saldo primo	2.701.334	2.557.681
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-700.000	-700.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.400.000	700.000
Årets resultat	<u>-1.706.005</u>	<u>143.653</u>
<b>I alt</b>	<b><u>2.695.329</u></b>	<b><u>2.701.334</u></b>
<b>Kapitalandele i datterselskab i alt</b>	<b><u>2.905.329</u></b>	<b><u>2.911.334</u></b>
Hjemsted	Padborg	Padborg
Ejerandel	100%	100%
Nominel	210.000	210.000
Egenkapital	2.905.329	2.911.334
Resultat	693.995	843.653
Foreslået udbytte	2.400.000	700.000

### 2 Egenkapital

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	50.000	449.807	2.911.334	0	3.411.141
Årets resultat	0	97.188	-6.005	600.000	691.183
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-600.000</u>	<u>-600.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>546.995</u>	<u>2.905.329</u>	<u>0</u>	<u>3.502.324</u>

### 3 Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne og hæfter som administrationselska solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncern fremgår af selskabets årsrapport, der udviser en skyldig skat på t.kr. 199,-.