

Skagbs - Set-up IVS
Virup Skovvej 15D, 8530 Hjortshøj

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 36 73 39 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Solveig Astrid Grud
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skagbs - Set-up IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 29. maj 2019

Direktion

Solveig Astrid Grud

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skagbs - Set-up IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skagbs - Set-up IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 29. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skagbs - Set-up IVS
Virup Skovvej 15D
8530 Hjortshøj

CVR-nr.: 36 73 39 42
Stiftet: 4. maj 2015
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Solveig Astrid Grud

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

SAG Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje garageejendommen Grøfthøjparken 151A og 154A, 8260 Viby.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 157 t.kr. mod 108 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86 t.kr. mod 56 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter status solgt ejendomme med avance.

Efter regnskabsårets afslutning er der iverigt ikke indtruffet begivenheder som vil kunne fortykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skagbs - Set-up IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme-regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til arbejdstøj.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Bygninger	30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skagbs - Set-up IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de 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 til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	157.269	107.985
1 Personaleomkostninger	-10.000	-225
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.352	-21.352
Driftsresultat	125.917	86.408
Andre finansielle indtægter	0	423
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.466	-13.979
Resultat før skat	110.451	72.852
3 Skat af årets resultat	-24.522	-16.359
Årets resultat	85.929	56.493
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	66.768	42.370
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	19.161	14.123
Disponeret i alt	85.929	56.493

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	793.989	815.341
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>793.989</u>	<u>815.341</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>793.989</u>	<u>815.341</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.160	0
	Tilgodehavender i alt	<u>48.160</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	22.191	7.170
	Omsætningsaktiver i alt	<u>70.351</u>	<u>7.170</u>
	Aktiver i alt	<u>864.340</u>	<u>822.511</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	5.000	5.000
6	Øvrige lovpligtige reserver	45.000	25.839
7	Overført resultat	144.286	77.518
	Egenkapital i alt	<u>194.286</u>	<u>108.357</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.187	5.007
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.187</u>	<u>5.007</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	519.685	568.263
	Deposita	13.292	6.900
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>532.977</u>	<u>575.163</u>
	Gældsforpligtelser	48.703	48.659
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	39.140	42.942
	Selskabsskat	23.342	15.180
	Anden gæld	11.705	19.203
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>130.890</u>	<u>133.984</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>663.867</u>	<u>709.147</u>
	Passiver i alt	<u>864.340</u>	<u>822.511</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	10.000	225
	10.000	225
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.114	1.876
Andre finansielle omkostninger	13.352	12.103
	15.466	13.979
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	23.342	15.180
Årets regulering af udskudt skat	1.180	1.179
	24.522	16.359
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	867.820	806.570
Tilgang i årets løb	0	61.250
Kostpris 31. december 2018	867.820	867.820
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-52.479	-31.127
Årets afskrivninger	-21.352	-21.352
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-73.831	-52.479
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	793.989	815.341
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	5.000	5.000
	5.000	5.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver 1. januar 2018	25.839	11.716
Henlagt af årets resultat	<u>19.161</u>	<u>14.123</u>
	<u>45.000</u>	<u>25.839</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	77.518	35.148
Årets overførte overskud eller underskud	<u>66.768</u>	<u>42.370</u>
	<u>144.286</u>	<u>77.518</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 568 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 794 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.140 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

9. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SAG Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør ca. 22 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.