



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Skaanning Gruppen ApS

Frejasvej 13, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 36 96 79 35

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25/2 2016.

Ole Skaanning Olesen, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skaanning Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.  
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 25. februar 2016

Direktion:



Ole Skaanning Olesen

Bestyrelse:



Ole Skaanning Olesen



Simon Bengtsen  
Skaanning Olesen



Dorthe Bengtsen  
Skaanning Olesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Skaanning Gruppen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaanning Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 revisorerets Etiske 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.

Grenaa, den 25. februar 2016

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

  
Martin Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skaanning Gruppen ApS  
Frejasvej 13  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 36 96 79 35  
Stiftet: 23. april 2015  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Associerede virksomheder

C.S.J. Invest ApS  
Frejasvej 13  
8500 Grenaa  
Ejerandel: 40%

### Direktion

Ole Skaanning Olesen

### Bestyrelse

Ole Skaanning Olesen  
Dorthe Bengtsen Skaanning Olesen  
Simon Bengtsen Skaanning Olesen

### Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytov 3  
8500 Grenaa

## Ledelsesberetning

### **Væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, håndværk, industri og finansiering, samt at eje kapitalendelei helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Skaanning Gruppen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Idet selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Idet selskabet anvender indre værdis metode ved indregning af kapitalandele i associerede virksomheder og associerede virksomheder, er moderselskabets egenkapital på balancedagen herefter lig med koncernens regnskabsmæssige egenkapital.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Generelt om indregning og måling

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

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 genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat 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.

Selskabet er sambeskattet med associerede virksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og associerede virksomhederne refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

##### Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

##### Balancen

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnes udbytte fra associerede virksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i associerede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-145.317</b>	<b>-72.806</b>
Personaleomkostninger	-584.427	-488.873
Afskrivninger	-68.185	-101.330
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-797.929</b>	<b>-663.010</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-40.544	108.574
Andre finansielle indtægter	1.127.988	1.981.422
Finansielle omkostninger	-804.441	-194.274
<b>Resultat før skat</b>	<b>-514.926</b>	<b>1.232.712</b>
1 Skat af årets resultat	96.546	-272.711
<b>Årets resultat</b>	<b>-418.380</b>	<b>960.002</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-412.503	415.428
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-107.077	44.574
Udbytte for regnskabsåret	101.200	500.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-418.380</b>	<b>960.002</b>

## Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Driftsmateriel og inventar	154.330	418.116
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>154.330</u>	<u>418.116</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.384.747	2.491.824
Andre værdipapirer	15.859.170	16.044.196
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.243.917</u>	<u>18.536.020</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.398.247</u></b>	<b><u>18.954.136</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer	47.670	34.190
Varebeholdninger i alt	<u>47.670</u>	<u>34.190</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.244	5.006
1 Selskabsskat	98.312	82.381
Udskudt skatteaktiv	93.831	0
Andre tilgodehavender	24.228	214.028
Tilgodehavende i alt	<u>255.615</u>	<u>301.415</u>
Likvide beholdninger	342.867	697.241
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>646.151</u></b>	<b><u>1.032.846</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.044.399</u></b>	<b><u>19.986.982</u></b>

## Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.332.247	2.439.324
Overført resultat	16.372.438	16.784.941
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	500.000
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b>19.005.885</b>	<b>19.924.265</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	2.715
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.715</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.913	1.423
Anden gæld	35.601	58.579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.514	60.002
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>38.514</b>	<b>60.002</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>19.044.399</b>	<b>19.986.982</b>
<b>5 Eventualforpligtelser og sikkerheder</b>		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	260.685
Regulering af udskudt skat	-96.546	12.026
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-96.546	272.711
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	0	260.685
Betalt acontoskat	-98.312	-343.066
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-98.312	-82.381
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		Driftsmaterie og inventar
Kostpris pr. 31/12 2014		418.116
Tilgang i året		0
Afgang i året		-212.343
		<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015		205.773
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2014		0
Årets afskrivning		104.529
Afskrivning vedr. afgang		-53.086
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015		51.443
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015		154.330
		<hr/>

## Noter

### 3. Finansielle anlægaktiver

	Associerede- virksomhede
Kostpris pr. 31/12 2014	52.500
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31/12 2015	<u>52.500</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	2.439.324
Årets opskrivning	-107.077
Opskrivninger pr. 31/12 2015	<u>2.332.247</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<u>2.384.747</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
C.S.J. Invest ApS	5.961.867	-101.360	40%	2.384.747
	<u>5.961.867</u>	<u>-101.360</u>		<u>2.384.747</u>

### 4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	200.000	2.439.324	16.784.941	500.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000
Overført overskud	0	0	-412.503	0
Årets henlæggelse	0	-107.077	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	101.200
Saldo pr. 31/12 2015	<u>200.000</u>	<u>2.332.247</u>	<u>16.372.438</u>	<u>101.200</u>

### 5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Ingen.