

**SKJ Enterprise ApS**  
**CVR-nr. 37707317**  
**Egtvedvej 8**  
**6000 Kolding**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Christian Trillingsgaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SKJ Enterprise ApS  
Egtvedvej 8  
6000 Kolding

CVR-nr.: 37707317

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Jens Trillingsgaard  
Christian Trillingsgaard  
Vibeke D. Poulsen  
Anders Ramian Trillingsgaard  
Jette Anegen Høybye

### **Direktion**

Jens Trillingsgaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SKJ Enterprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13.05.2016

## Direktion

Jens Trillingsgaard

## Bestyrelse

Jens Trillingsgaard

Christian Trillingsgaard

Vibeke D. Poulsen

Anders Ramian Trillingsgaard

Jette Anegen Høybye

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i SKJ Enterprise ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SKJ Enterprise ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 13.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Brønd-Jensen  
statsautoriseret revisor

Poul Skovgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet udfører udlejningsvirksomhed samt kapitalanbringelse.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 udviser et resultat på 7.631.188 kr. mod 2.283.083 kr. for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014. Balancen viser en egenkapital på 20.678.455 kr. pr. 31.12.2015.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten eller -tab indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser (huslejeindtægter) indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, herunder lønninger og gager samt af- og nedskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, af- og nedskrivninger m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige



## Anvendt regnskabspraksis

ge indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>755.027</b>	<b>1.015.356</b>
Administrationsomkostninger		(438.638)	(136.301)
<b>Driftsresultat</b>		<b>316.389</b>	<b>879.055</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		9.072.649	1.521.972
Andre finansielle indtægter		0	677.474
Andre finansielle omkostninger		(61.368)	(8.382)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>9.327.670</b>	<b>3.070.119</b>
Skat af ordinært resultat	1	(1.696.482)	(787.036)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>7.631.188</u></b>	<b><u>2.283.083</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.400.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		22.000.000	0
Overført resultat		(15.768.812)	2.283.083
		<b><u>7.631.188</u></b>	<b><u>2.283.083</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.170.271	9.447.348
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.346
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>9.170.271</b>	<b>9.449.694</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.956.548	25.133.899
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>12.956.548</b>	<b>25.133.899</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>22.126.819</b>	<b>34.583.593</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.501	115.844
Periodeafgrænsningsposter		14.516	14.342
<b>Tilgodehavender</b>		<b>102.017</b>	<b>130.186</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.291.756	2.348.248
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.291.756</b>	<b>2.348.248</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>297.105</b>	<b>1.667.317</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.690.878</b>	<b>4.145.751</b>
<b>Aktiver</b>		<b>24.817.697</b>	<b>38.729.344</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		9.278.455	25.047.267
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.400.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>20.678.455</u></b>	<b><u>35.047.267</u></b>
Udskudt skat		2.593.296	2.616.192
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.593.296</u></b>	<b><u>2.616.192</u></b>
Deposita		444.308	623.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.735	93.772
Skyldig selskabsskat		899.378	105.727
Anden gæld		165.525	243.079
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.545.946</u></b>	<b><u>1.065.885</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.545.946</u></b>	<b><u>1.065.885</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>24.817.697</u></b>	<b><u>38.729.344</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	10.000.000	25.047.267	0	35.047.267
Årets resultat	0	(15.768.812)	1.400.000	(14.368.812)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>10.000.000</b>	<b>9.278.455</b>	<b>1.400.000</b>	<b>20.678.455</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	1.719.378	789.782
Ændring af udskudt skat	(22.896)	(2.746)
	<b>1.696.482</b>	<b>787.036</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	16.670.724	682.926
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.670.724</b>	<b>682.926</b>
Af- og nedskrivninger primo	(7.223.376)	(680.580)
Årets afskrivninger	(277.077)	(2.346)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.500.453)</b>	<b>(682.926)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.170.271</b>	<b>0</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		41.649.551
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>41.649.551</b>
Nedskrivninger primo		(16.515.652)
Andel af årets resultat		9.072.649
Udbytte		(21.250.000)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<b>(28.693.003)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>12.956.548</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
I/S af 1. februar 1992	Kolding	I/S	50,00	1.967.325	16.973.267
I/S Kolding Industrihaller	Kolding	I/S	50,00	16.952.981	1.288.854
Eurocenter Kolding A/S	Kolding	A/S	25,00	13.985.578	(233.647)

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Anpartsklasse A	2.700	1.350.000
Anpartsklasse B	17.300	8.650.000
	<b>20.000</b>	<b>10.000.000</b>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter direkte og solidarisk for interessentskaberne I/S af 1. februar 1992 og I/S Kolding Industrihaller forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskaberne andrager 21.138 t.kr. og den samlede gæld andrager 2.219 t.kr.