

Skamling Invest II A/S
CVR-nr. 63627216
Højskolevej 7
6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.09.2016

Dirigent

Navn: Jan Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skamling Invest II A/S
Højskolevej 7
6000 Kolding

CVR-nr.: 63627216
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Jan Larsen
Inge Lise Larsen
Bjørn Larsen

Direktion

Jan Larsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Skamling Invest II A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 01.09.2016

Direktion

Jan Larsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Jan Larsen

Inge Lise Larsen

Bjørn Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skamling Invest II A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skamling Invest II A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Kolding, den 01.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Gilling
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et mindre tilfredsstillende år for Skamling Invest II A/S. Årets resultat blev et underskud på 610 t.kr. mod et overskud på 293 t.kr. i 2014/15. Underskuddet kan primært henføres til værdireguleringer af selskabets finansielle anlægsaktiver.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

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

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.

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttotab		(166.774)	(171.200)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(624)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(511.816)	643.415
Andre finansielle indtægter	1	18.927	(95.256)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(122.478)</u>	<u>(595)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(782.141)	375.740
Skat af ordinært resultat	3	<u>172.102</u>	<u>(82.896)</u>
Årets resultat		<u>(610.039)</u>	<u>292.844</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>(711.239)</u>	<u>193.044</u>
		<u>(610.039)</u>	<u>292.844</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.813.009	8.373.917
Finansielle anlægsaktiver		7.813.009	8.373.917
Anlægsaktiver		7.813.009	8.373.917
Udskudt skat		607.044	425.977
Andre tilgodehavender		820.257	923.042
Tilgodehavende selskabsskat		20.358	12.985
Tilgodehavender		1.447.659	1.362.004
Likvide beholdninger		17.122	240.448
Omsætningsaktiver		1.464.781	1.602.452
Aktiver		9.277.790	9.976.369

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		8.540.330	9.251.569
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>9.241.530</u>	<u>9.951.369</u>
Anden gæld		36.260	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>36.260</u>	<u>25.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.260</u>	<u>25.000</u>
Passiver		<u><u>9.277.790</u></u>	<u><u>9.976.369</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	9.251.569	99.800	9.951.369
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(711.239)	101.200	(610.039)
Egenkapital ultimo	600.000	8.540.330	101.200	9.241.530

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	18.868	(157.468)
Valutakursreguleringer	0	62.190
Øvrige finansielle indtægter	59	22
	<u>18.927</u>	<u>(95.256)</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.043	595
Valutakursreguleringer	120.435	0
	<u>122.478</u>	<u>595</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	8.965	0
Ændring af udskudt skat	(181.067)	88.528
Effekt af ændrede skattesatser	0	(5.632)
	<u>(172.102)</u>	<u>82.896</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	600	600.000
	<u>600</u>	<u>600.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er deponeret sikkerhed i andre værdipapirer og kapitalandele. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 7.813 t.kr. pr. 30.04.2016.