
Skjern Isolering ApS

Holstebrovej 36B, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 79 48 63 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/5 2017

Claus Lund Astrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skjern Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 15. maj 2017

Direktion

Claus Lund Astrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skjern Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjern Isolering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Skjern, den 15. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjern Isolering ApS
Holstebrovej 36B
6900 Skjern

Telefon: 97 35 20 60

CVR-nr.: 79 48 63 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 32. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Claus Lund Astrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

vestjyskBANK
Bredgade 38
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		935.094	590.024	1.293.047
Personaleomkostninger	2	-471.896	-486.451	-843.567
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-52.692	-20.669	-105.554
Resultat før finansielle poster		410.506	82.904	343.926
Finansielle indtægter	3	26.298	8.805	20.032
Finansielle omkostninger		-3.328	-6.283	-2.089
Resultat før skat		433.476	85.426	361.869
Skat af årets resultat	4	-98.373	-51.354	-88.529
Årets resultat		335.103	34.072	273.340

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	415.000	710.000	200.000
Overført resultat	-79.897	-675.928	73.340
	335.103	34.072	273.340

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.005.676	1.033.828	1.061.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.339	19.454	81.971
Materielle anlægsaktiver	5	1.026.015	1.053.282	1.143.951
Anlægsaktiver		1.026.015	1.053.282	1.143.951
Varebeholdninger		119.999	95.406	145.052
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.129	288.000	739.834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		504.010	710.000	60.096
Andre tilgodehavender		111.597	2.850	0
Udskudt skatteaktiv	6	3.301	4.170	39.121
Periodeafgrænsningsposter		49.191	48.878	55.897
Tilgodehavender		918.228	1.053.898	894.948
Værdipapirer		0	0	366.845
Likvide beholdninger		428.144	570.787	767.129
Omsætningsaktiver		1.466.371	1.720.091	2.173.974
Aktiver		2.492.386	2.773.373	3.317.925

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		1.547.121	1.627.018	2.302.946
Foreslået udbytte for regnskabsåret		415.000	710.000	200.000
Egenkapital	7	2.162.121	2.537.018	2.702.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.898	1.881	244.157
Selskabsskat		100.819	16.882	55.688
Anden gæld		218.548	217.592	315.134
Kortfristede gældsforpligtelser		330.265	236.355	614.979
Gældsforpligtelser		330.265	236.355	614.979
Passiver		2.492.386	2.773.373	3.317.925
Hovedaktivitet	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været bygningsisolering.

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	442.204	456.141	779.975
Pensioner	0	0	9.096
Andre omkostninger til social sikring	20.597	20.989	38.027
Andre personaleomkostninger	9.095	9.321	16.469
	471.896	486.451	843.567
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	2
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	26.292	0	0
Andre finansielle indtægter	6	8.805	20.032
	26.298	8.805	20.032
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	97.504	46.619	57.630
Årets udskudte skat	869	4.735	30.899
	98.373	51.354	88.529

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.407.537	655.452
Tilgang i årets løb	0	25.425
Kostpris 31. december	<u>1.407.537</u>	<u>680.877</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	373.709	635.998
Årets afskrivninger	28.152	24.540
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>401.861</u>	<u>660.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.005.676</u>	<u>20.339</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-5 år</u>

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
6 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	-14.123	-14.923	-51.418
Periodeafgrænsningsposter	10.822	10.753	12.297
Overført til udskudt skatteaktiv	3.301	4.170	39.121
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	-35.285	-34.386	39.121
Nedskrivning til vurderet værdi	31.984	30.216	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>3.301</u>	<u>4.170</u>	<u>39.121</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.627.018	710.000	2.537.018
Betalt ordinært udbytte	0	0	-710.000	-710.000
Årets resultat	0	-79.897	415.000	335.103
Egenkapital 31. december	200.000	1.547.121	415.000	2.162.121

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skjern Isolering ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 modervirksomheden CLA, Skjern Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv.

Noter, regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.