

S.K.P.M. ApS

Vodroffsvej 12, 2 th
1900 Frederiksberg C

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/10/2016

Søren Kirk
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

S.K.P.M. ApS
Vodroffsvej 12, 2 th
1900 Frederiksberg C

CVR-nr: 87707512
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hovedgaden 442
2640 Hedehusene
DK Danmark
CVR-nr: 16820393
P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for S.K.P.M. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 20/10/2016

Direktion

Søren Büsching Kirk

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i S.K.P.M. ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for S.K.P.M. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bilag, kontoudtog samt øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedehusene, 20/10/2016

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med formueforvaltning.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. – 241.635, hvilket er forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 32.646.717 og en egenkapital på kr. 32.545.244.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som forventet.

Selskabets ledelse har i året valgt at støtte "Læger uden grænser" med kr. 10.000 for deres humanitære arbejde.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016/17

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Ingen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Ingen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og autodrift. Der har ikke været afholdt udgifter til repræsentation i regnskabsåret.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter indtægter, omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Ingen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	Restværdi
Grunde	Uendelig	100 %
Bygninger	50 år	0 – 20 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 – 20 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0 – 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Ved fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kostpris.

Varebeholdning

Ingen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Ingen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver målt til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 ved nettorealisation sværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger		-154.890	-156.393
Andre omkostninger til social sikring		-4.379	-4.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-123.085	-126.885
Andre driftsomkostninger		-224.684	-214.371
Resultat af ordinær primær drift		-507.038	-501.970
Andre finansielle indtægter		928.764	1.417.600
Øvrige finansielle omkostninger		-699.332	-345.045
Ordinært resultat før skat		-277.606	570.585
Skat af årets resultat		35.971	-135.546
Årets resultat		-241.635	435.039
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		275.000	275.000
Overført resultat		-516.635	160.039
I alt		-241.635	435.039

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.710.849	1.739.374
Produktionsanlæg og maskiner		307.322	413.282
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.018.171	2.152.656
Deposita		450	450
Finansielle anlægsaktiver i alt		450	450
Anlægsaktiver i alt		2.018.621	2.153.106
Andre tilgodehavender	2	112.723	19.313
Tilgodehavender i alt		112.723	19.313
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.376.981	4.381.711
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.376.981	4.381.711
Likvide beholdninger		25.138.392	27.015.081
Omsætningsaktiver i alt		30.628.096	31.416.105
Aktiver i alt		32.646.717	33.569.211

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		32.070.244	32.586.878
Forslag til udbytte		275.000	275.000
Egenkapital i alt		32.545.244	33.061.878
Hensættelse til udskudt skat		11.472	14.971
Hensatte forpligtelser i alt		11.472	14.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Skyldig selskabsskat		0	440.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.820	36.221
Periodeafgrænsningsposter		3.681	3.035
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		90.001	492.362
Gældsforpligtelser i alt		90.001	492.362
Passiver i alt		32.646.717	33.569.211

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	0	32.586.879	275.000	33.061.879
Betalt udbytte	0	0	0	-275.000	-275.000
Årets resultat	0	0	-516.635	275.000	-241.635
Egenkapital, ultimo	200.000	0	32.070.244	275.000	32.545.244

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Tekniske anlæg og maskiner
	DRØ	DRØ	SKM
Kostpris primo	1.824.949	686.002	716.429
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-95.000	-5.000
Kostpris ultimo	1.824.949	591.002	711.429
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	85.575	272.720	371.197
Årets afskrivning	28.525	94.560	85.058
Tilbageførsel ved afgang	0	-83.600	0
Af- og nedskrivning ultimo	114.100	283.680	456.255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.710.849	307.322	255.174

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

Ved den seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 er ejendommene vurderet til kr.:

Værkstedsvej 15: 4.450.000	- heraf udgør grundværdi	1.500.000
Dådyrstien 8: 210.000	- heraf udgør grundværdi	210.000
Dådyrstien 10: 212.100	- heraf udgør grundværdi	212.100

2. Andre tilgodehavender

	2015/16	2014/15
Tilgodehavende selskabsskat	61.424	486
Tilgodehavende eventualskat	51.299	18.826
Tilgodehavende renter SKAT	0	1
	112.723	19.313

Alle tilgodehavender forfalder indenfor 12 måneder, på nær til gode selskabsskat kr. 60.938.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.