



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

**Holdingselskabet
Skoubo & Mogensen ApS**

Ths P Olesens Vej 12

9800 Hjørring

CVR nr. 31 59 97 76

**Årsregnskab 2013
(5. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2014


Christina Birch Mogensen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013.

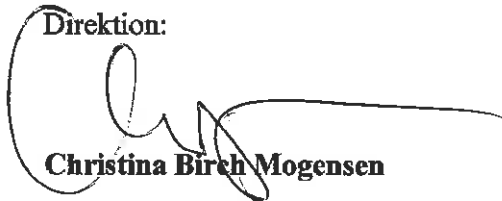
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 31 / 5 2014

Direktion:



Christina Birch Mogensen

Bestyrelse:



Hans Birch Mogensen
formand



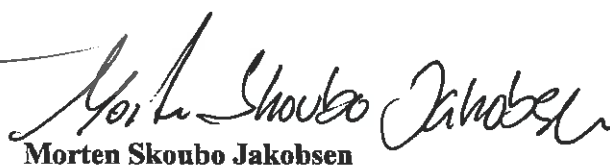
Martin Aas Mogensen



Sigurd Birch Mogensen



Christina Birch Mogensen



Morten Skoubo Jakobsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit 4 og note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der efter ledelsens vurdering er opnået tilsagn om den nødvendige finansiering af driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 31 / 5 2014

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS
Ths P Olesens Vej 12
9800 Hjørring

CVR nr.: 31 59 97 76

Regnskabsår: 1. januar-31. december

Direktion: Christina Birch Mogensen

Bestyrelse: Hans Birch Mogensen (formand)
Martin Aaes Mogensen
Sigurd Birch Mogensen
Christina Birch Mogensen
Morten Skoubo Jakobsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Rosenhøj A/S

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Ledelsen bemærkede, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin indskudskapital. Under hensyn til, at et datterselskab for 2013 forventes at betale udbytte med kr. 100.000 og til at der også for 2014 forventes et positivt resultat til sikring af den fremtidige drift er selskabets årsrapport aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med tilvalg af følgende fra klasse C-virksomheder:

Oplysning om hoved- og nøgletal

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Dækningsbidrag	(7)	(7)	(7)	(7)	(8)
Resultat før finansielle poster.....	(7)	(7)	(7)	(7)	(8)
Resultat før skat.....	(102)	(152)	78	82	(322)
Årets resultat	(67)	(114)	121	124	(244)
BALANCE					
Anlægsaktiver	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846
Omsætningsaktiver.....	45	46	63	61	78
Egenkapital.....	70	137	251	130	6
Langfristet gæld	598	689	794	882	968
Kortfristet gæld	2.223	2.065	1.864	1.895	1.950
Balancesum	2.891	2.892	2.909	2.907	2.924
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	2,4	4,7	8,6	4,5	0,2
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		(7.188)	(6.583)
Udbytte.....		54.000	0
Finansielle omkostninger		(148.374)	(145.661)
Resultat før skat		(101.562)	(152.244)
Skat af årets resultat		39.075	38.075
Skatter tidligere år		(4.565)	0
Årets resultat		(67.052)	(114.169)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(67.052)	(114.169)
I alt		(67.052)	(114.169)



Balance 31. december

	Note	2013	2012
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	2.845.877	2.845.877
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		2.845.877	2.845.877
Anlægsaktiver i alt		2.845.877	2.845.877
Kreditinstitut		214	8
Likvide beholdninger i alt		214	8
Skattefordel sambeskatning		0	2.075
Tilgodehavende selskabsskat		39.075	38.075
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		5.626	5.626
Tilgodehavender i alt		44.701	45.776
Omsætningsaktiver i alt.....		44.915	45.784
Aktiver i alt.....		2.890.792	2.891.661



Balance 31. december

	Note	2013	2012
Passiver			
Egenkapital i alt	2	69.898	136.950
Kreditinstitut	3	598.056	689.477
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		598.056	689.477
Kortfristet del af langfristet gæld		91.421	91.421
Lån Skoubo Invest ApS		50.000	50.000
Skyldige omkostninger		19.025	14.246
Mellemregning Sigurd Mogensen.....		12.394	12.394
Gæld tilknyttede selskaber		2.035.548	1.897.173
Skyldige skatter tidligere år		14.450	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.222.838	2.065.234
Gældsforpligtelser i alt		2.222.838	2.065.234
Passiver i alt.....		2.890.792	2.891.661
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser	5		
Going concern	6		
Ejerforhold	7		



Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	2.845.877
Kostpris ultimo	2.845.877
Værdireguleringer primo	0
Værdireguleringer ultimo.....	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.845.877

Tilknyttet virksomhed

	Selskabets andel				
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rosenhøj A/S.....	2.624.290	147.289	100%	2.624.290	147.289

2	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	250.000	(113.050)	136.950
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(67.052)	(67.052)
	Egenkapital ultimo	250.000	(180.102)	69.898

3	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.13	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Erhvervslån.....	689.477	91.421	598.056	232.372



Noter til årsrapporten

4 Eventualforpligtelser

Virksomheden har påtaget sig en selvskyldnerkaution for alt mellemværende med følgende selskaber, hvor kautionisterne hæfter fuldstændig solidarisk:

- Tversted Runddel ApS, Kløvervej 19, Tversted, 9881 Bindslev
- Christina M ApS, Ifversensvej 37, 9800 Hjørring
- MAM ApS, Ifversensvej 37, 9800 Hjørring
- Skoubo Invest ApS, Ifversensvej 37, 9800 Hjørring

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S er der deponeret aktier i Rosenhøj A/S samt alt mellemværende med Rosenhøj A/S.

6 Going concern

Da selskabet efter ledelsens opfattelse, har opnået tilsagn om nødvendig finansiering af driften for det kommende år, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.



Noter til årsrapporten

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christina M ApS
Ths P Olesens Vej 12
9800 Hjørring

MAM ApS
Ths P Olesens Vej 12
9800 Hjørring

Skoubo Invest ApS
Ifversensvej 37
9800 Hjørring

Tversted Runddel ApS
Kløvervej 19, Tversted
9881 Bindslev