

SKM, HJØRRING HOLDING IVS

Østergade 4
9800 Hjørring

Årsrapport
29. september 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/07/2016

Mia Chanuphat Christensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKM, HJØRRING HOLDING IVS Østergade 4 9800 Hjørring
	CVR-nr: 36393637 Regnskabsår: 29/09/2014 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel Voldgade 11 9740 Jerslev
Revisor	REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS Aalborgvej 3 9280 Storvorde DK Danmark CVR-nr: 25900405 P-enhed: 1008283253

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i SKM, Hjørring Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SKM, Hjørring Holding IVS for regnskabsåret 29.09.2014 – 31.12.2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisors etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabet 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.

Mou, 05/07/2016

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
CVR: 25900405

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år restværdi 0-10%

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdning omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 29. sep 2014 - 31. dec 2015

	Note	2014/15 kr.
Bruttoresultat		99.437
Personaleomkostninger	1	-120.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.761
Resultat af ordinær primær drift		-24.967
Øvrige finansielle omkostninger		-1.810
Ordinært resultat før skat		-26.777
Skat af årets resultat	2	0
Årets resultat		-26.777
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-26.777
I alt		-26.777

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.006
Materielle anlægsaktiver i alt	3	86.006
Anlægsaktiver i alt		86.006
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000
Varebeholdninger i alt		15.000
Likvide beholdninger		179
Omsætningsaktiver i alt		15.179
Aktiver i alt		101.185

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		1.000
Overført resultat		-26.777
Egenkapital i alt		-25.777
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		44.954
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		126.962
Gældsforpligtelser i alt		126.962
Passiver i alt		101.185

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	-
	kr.	
Løn og gager	113.390	
Pensionsbidrag	0	
Andre omkostninger til social sikring	7.253	
	<u>120.643</u>	

2. Skat af årets resultat

	2015	-
	kr.	
Aktuel skat	0	
Ændring af udskudt skat	0	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>0</u>	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Andre Anlæg mv.

	2015	
	kr.	
Kostpris primo	0	
Tilgang	89.767	
Afgang	-0	
Kostpris ultimo	89.767	
Opskrivninger primo	0	
Årets opskrivning	0	
Opskrivninger ultimo	0	
Af- og nedskrivning primo	-0	
Årets afskrivning	-3.761	
Tilbageførsel ved afgang	0	
Af- og nedskrivning ultimo	-3.761	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.006	

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurationsvirksomhed.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen