

# **SALMO ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/05/2013**

---

**Monika Hostrup**

---

Dirigent

## Indhold

### Virksomhedsoplysninger

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

### Påtegninger

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

### Erklæringer

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|-------------------------------------------|---|

### Ledelsesberetning

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

### Årsregnskab

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

|                     |                                                    |                         |
|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | SALMO ApS                                          |                         |
|                     | Fjordvej 100                                       |                         |
|                     | 6000 Kolding                                       |                         |
|                     | CVR-nr:                                            | 35071512                |
|                     | Regnskabsår:                                       | 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| <b>Revisor</b>      | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |                         |
|                     | Jupitervej 4                                       |                         |
|                     | 6000 Kolding                                       |                         |
|                     | CVR-nr:                                            | 32285201                |
|                     | P-enhed:                                           | 1015555609              |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Salmo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26/03/2013

**Direktion**

Monika Elisabeth Hostrup

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SALMO ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SALMO ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Kolding, 26/03/2013

John Johansen  
Statsautoriseret revisor  
Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er afkast af selskabets formue samt udlejning af fast ejendom.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Det er besluttet, at selskabet pr. 1. januar 2013 spaltes efter reglerne om ophørsspaltning i 2 nye selskaber med en fordeling svarende til ejerforholdet 40/60 pct.

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Omregning af fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs, og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

Indtægter og udgifter indregnes på aftaletidspunktet. Jævnfør regnskabsprincip for finansielle anlægsaktiver indregnes kursregulering på værdipapirer jævnfør årsregnskabsloven i resultat-opgørelsen.

## 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.

Betalt acontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver.

Tekniske anlæg og maskiner, kontorinventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ejendomme er indregnet til anskaffelsessum med tillæg af opskrivning til anslået dagsværdi 1/1 2007 og med fradrag af foretagne afskrivninger. Afskrivningsgrundlag er den således opskrevne værdi. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 25 år  
Tekniske anlæg og maskiner, kontorinventar og biler, 5-10 år  
EDB-anskaffelser, 5 år

### Finansielle anlægsaktiver.

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede aktier er optaget til anskaffelsessum.

### Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret

for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 pct.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

|                                                                                               | Note     | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                                                   |          | <b>303.783</b>   | <b>177.289</b>  |
| Personaleomkostninger .....                                                                   | <b>1</b> | -437.279         | -439.836        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....                       | <b>2</b> | -312.054         | -304.554        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                                                 |          | <b>-445.550</b>  | <b>-567.101</b> |
| Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver .....                                        |          | 2.647.992        | 860.915         |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |          | 2.923.477        | 1.076.924       |
| Andre finansielle indtægter .....                                                             |          | 35.965           | 30.160          |
| Andre finansielle omkostninger .....                                                          |          | -210.811         | -1.177.416      |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                                       |          | <b>4.951.073</b> | <b>223.482</b>  |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....                                                 |          | <b>4.951.073</b> | <b>223.482</b>  |
| Skat af årets resultat .....                                                                  | <b>3</b> | -1.239.573       | -88.321         |
| <b>Årets resultat</b> .....                                                                   |          | <b>3.711.500</b> | <b>135.161</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                                        |          |                  |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                                         |          | 500.000          | 500.000         |
| Overført resultat .....                                                                       |          | 3.211.500        | -364.839        |
| <b>I alt</b> .....                                                                            |          | <b>3.711.500</b> | <b>135.161</b>  |

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

|                                                   | Note     | 2012<br>kr.       | 2011<br>kr.       |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |          | 6.072.676         | 6.377.230         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 22.500            | 0                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>4</b> | <b>6.095.176</b>  | <b>6.377.230</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |          | 47.252.378        | 45.941.871        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>5</b> | <b>47.252.378</b> | <b>45.941.871</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>53.347.554</b> | <b>52.319.101</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 0                 | 31.339            |
| Tilgodehavende skat .....                         |          |                   | 115.146           |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 56.294            | 39.000            |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 197.573           | 267.996           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>253.867</b>    | <b>453.481</b>    |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 7.972.623         | 4.438.767         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>8.226.490</b>  | <b>4.892.248</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>61.574.044</b> | <b>57.211.349</b> |

# Balance 31. december 2012

## Passiver

|                                                                     | Note     | 2012<br>kr.       | 2011<br>kr.       |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) ..... |          | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Reserve for opskrivninger .....                                     |          | 2.705.910         | 2.705.910         |
| Overført resultat .....                                             |          | 55.375.481        | 52.163.981        |
| Forslag til udbytte .....                                           |          | 500.000           | 500.000           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                      | <b>6</b> | <b>59.581.391</b> | <b>56.369.891</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....                                  |          | 1.136.130         | 594.921           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>                           |          | <b>1.136.130</b>  | <b>594.921</b>    |
| Skyldig selskabsskat .....                                          |          | 609.802           | 0                 |
| Anden gæld .....                                                    |          | 246.721           | 246.537           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                  |          | <b>856.523</b>    | <b>246.537</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                               |          | <b>856.523</b>    | <b>246.537</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                                         |          | <b>61.574.044</b> | <b>57.211.349</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 432.021        | 394.029        |
| Pensionsbidrag                        | 3.240          | 3.240          |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.018          | 42.567         |
|                                       | <b>437.279</b> | <b>439.836</b> |

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 1

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|                                         | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Bygninger                               | 304.554        | 304.554        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.500          | 0              |
|                                         | <b>312.054</b> | <b>304.554</b> |

## 3. Skat af årets resultat

|                                    | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.   |
|------------------------------------|------------------|---------------|
| Aktuel skat                        | 698.364          | 22.006        |
| Ændring af udskudt skat            | 541.209          | 54.950        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0                | 11.365        |
|                                    | <b>1.239.573</b> | <b>88.321</b> |

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Grunde og bygninger<br>kr. | Kontorinventar<br>kr. |
|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo                      | 4.958.471                  | 182.318               |
| Tilgang                             | 0                          | 30.000                |
| Afgang                              | 0                          | 0                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>4.958.471</b>           | <b>212.318</b>        |
| Opskrivninger primo                 | 3.607.880                  | 0                     |
| Årets opskrivning                   | 0                          | 0                     |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>3.607.880</b>           | <b>0</b>              |
| Af- og nedskrivning primo           | -2.189.121                 | -182.318              |
| Årets afskrivning                   | -304.554                   | -7.500                |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                          | 0                     |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-2.493.675</b>          | <b>-189.818</b>       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>6.072.676</b>           | <b>22.500</b>         |

#### 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Andre<br>værdipapirer<br>2012<br>kr. | Andre<br>værdipapirer<br>2011<br>kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 43.215.621                           | 41.540.807                           |
| Tilgang                             | 276.521                              | 1.674.814                            |
| Afgang                              | 0                                    | 0                                    |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>43.492.142</b>                    | <b>43.215.621</b>                    |
| Nettoopskrivninger primo            | 2.726.250                            | 2.492.231                            |
| Realiseret i år                     | -1.614.006                           | -626.896                             |
| Opskrivning i år                    | 2.647.992                            | 860.915                              |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>3.760.236</b>                     | <b>2.726.250</b>                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>47.252.378</b>                    | <b>45.941.871</b>                    |

## 6. Egenkapital i alt

|                              | <b>Virksomheds-kapital</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte</b> | <b>Ialt</b>       |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                              | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>                                                                | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>        |
| Saldo primo                  | 1.000.000                  | 2.705.910                                                                 | 52.163.981                   | 500.000                      | 56.369.891        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                          | 0                                                                         | 0                            | -500.000                     | -500.000          |
| Årets resultat               | 0                          | 0                                                                         | 3.211.500                    | 500.000                      | 3.711.500         |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>1.000.000</b>           | <b>2.705.910</b>                                                          | <b>55.375.481</b>            | <b>500.000</b>               | <b>59.581.391</b> |

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Monica Hostrup, Kolding  
Svend Lorenz, Kolding