

## **Holdingselskabet Smilla & Co. ApS**

Bellingevej 145  
5250 Odense SV  
CVR-nr. 25492471

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Martin Visby Færgemann

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2016              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Holdingselskabet Smilla & Co. ApS  
Bellingevej 145  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 25492471  
Stiftet: 01.07.2000  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Bestyrelse

Per Henriksen Demant  
Tina Ulrich Færgemann  
Martin Visby Færgemann

### Direktion

Martin Visby Færgemann

### Bank

Nordea Bank Danmark A/S  
Vestre Stationsvej 7  
5100 Odense C

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Holdingselskabet Smilla & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12.06.2017

### Direktion

Martin Visby Færgemann

### Bestyrelse

Per Henriksen Demant

Tina Ulrich Færgemann

Martin Visby Færgemann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Holdingselskabet Smilla & Co. ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Smilla & Co. ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør (199) t.kr. mod (13) t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.184 t.kr. mod 793 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2015<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   |             | <b>(199.129)</b>    | <b>(14)</b>           |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    |             | 15.297.766          | 765                   |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder |             | 96.870              | 47                    |
| Andre finansielle indtægter                              |             | <u>2</u>            | <u>3</u>              |
| <b>Resultat før skat</b>                                 |             | <b>15.195.509</b>   | <b>801</b>            |
| Skat af årets resultat                                   | 1           | <u>(11.142)</u>     | <u>(8)</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                                    |             | <b>15.184.367</b>   | <b>793</b>            |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |             |                     |                       |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret                       |             | 103.400             | 101                   |
| Overført resultat  |             | <u>15.080.967</u>   | <u>692</u>            |
|  |             | <b>15.184.367</b>   | <b>793</b>            |



**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2015<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 4.617.376           | 6.856                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 2           | <b>4.617.376</b>    | <b>6.856</b>          |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>4.617.376</b>    | <b>6.856</b>          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 3.639.071           | 733                   |
| Andre tilgodehavender                        |             | 178.196             | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>3.817.267</b>    | <b>733</b>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>14.318.299</b>   | <b>82</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>18.135.566</b>   | <b>815</b>            |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>22.752.942</b>   | <b>7.671</b>          |

**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 500.000                   | 500                         |
| Overført overskud eller underskud        |             | 22.120.066                | 7.039                       |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | <u>103.400</u>            | <u>101</u>                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>22.723.466</u></b>  | <b><u>7.640</u></b>         |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 8.334                     | 8                           |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 11.142                    | 12                          |
| Anden gæld                               |             | <u>10.000</u>             | <u>11</u>                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>29.476</u></b>      | <b><u>31</u></b>            |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>29.476</u></b>      | <b><u>31</u></b>            |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>22.752.942</u></b>  | <b><u>7.671</u></b>         |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| Eventualforpligtelser                    | 3           |                           |                             |

## Egenkapitalopgørelse for 2016

|                               | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 500.000                                 | 7.039.099  | 101.200  | 7.640.299            |
| Udbetalt ordinært<br>udbytte  | 0                                       | 0  | (101.200)  | (101.200)            |
| Årets resultat                | 0                                       | 15.080.967   | 103.400  | 15.184.367           |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>500.000</b>                          | <b>22.120.066</b>  | <b>103.400</b>   | <b>22.723.466</b>    |

## Noter

|                                  | <b>2016</b>   | <b>2015</b>  |
|----------------------------------|---------------|--------------|
|                                  | <b>kr.</b>    | <b>t.kr.</b> |
| <b>1. Skat af årets resultat</b> |               |              |
| Aktuel skat                      | 11.142        | 8            |
|                                  | <b>11.142</b> | <b>8</b>     |

|                                     | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>tilknyttede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |
| Kostpris primo                      | 7.324.061   |
| Afgange                             | (460.000)   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>6.864.061</b>  |
| Nedskrivninger primo                | (467.951)   |
| Andel af årets resultat             | 200.147   |
| Tilbageførsel ved afgang            | (1.978.881)   |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        | <b>(2.246.685)</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>4.617.376</b>  |

|   | <b>Hjemsted</b> | <b>Rets-<br/>form</b> | <b>Ejer-<br/>andel<br/>%</b> | <b>Egenkapital<br/>kr.</b> | <b>Resultat<br/>kr.</b> |
|---|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder<br>omfatter: |                 |                       |                              |                            |                         |
| Smilla & Co. ApS  | Odense          | ApS                   | 100,0                        | 4.617.376                  | 200.147                 |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.