

# **SKAFTE HOLDING ApS**

Biskop Svanes Vej 36  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**10/05/2016**

**Henrik Skafte**  
**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 ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

SKAFTE HOLDING ApS

Biskop Svanes Vej 36

3460 Birkerød

CVR-nr: 27252435

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skaftø Holding ApS.  
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 10/05/2016

## Direktion

Henrik Skaftø

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Skaftø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaftø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 den daglige 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, den daglige ledelse 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.

Kongens Lyngby, 10/05/2016

Paul Bo Frier Nielsen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
REVISIONSCENTRET FRIER, registreret revisionsanpartsselskab  
CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, som ejer 100% af dattervirksomheden Autcon ApS. Datterselskabet er et IT-konsulentselskab. Udover dette investerer selskabet i værdipapirer og andre kapitalandele m.v.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. 1.860.476.

Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 8.907.018

Det forventede udloddede udbytte er kr. 50.600.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger 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 egenkapital.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Skyldig/tilgodehavende selskabsskat er ført over mellemregningen fra dattervirksomheden Autcon ApS og afsættes som skyldig/tilgodehavende post i Skafta Holding ApS.

### Resultat af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året efter skat under posterne "Indtægter af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder" samt udloddet udbytte.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmedvaluta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Balance

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Unoterede aktier indregnes til kostpris.

Udenlandske aktier og obligationer er indregnet til valutakursen på balancedagen.

## Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>-2.135</b>    | <b>-3.030</b>    |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....  |      | <b>-2.135</b>    | <b>-3.030</b>    |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 966.811          | 1.147.389        |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 1.371.050        | 1.578.664        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....  |      | -233.102         | -776.985         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....  |      | <b>2.102.624</b> | <b>1.946.038</b> |
| Skat af årets resultat .....   | 1    | -242.148         | -196.912         |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>1.860.476</b> | <b>1.749.126</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....  |      | 50.600           | 49.900           |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....                                       |      | 0                | 5.300.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                     |      | -33.189          | -352.611         |
| Overført resultat .....  |      | 1.843.065        | -3.248.163       |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>1.860.476</b> | <b>1.749.126</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|  | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 1.949.179        | 2.050.514        |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |          | 139.041          | 50.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>2.088.220</b> | <b>2.100.514</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>2.088.220</b> | <b>2.100.514</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 1.968.194        | 385.914          |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          | 655.000          | 950.000          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>2.623.194</b> | <b>1.335.914</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 4.659.841        | 3.151.446        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>   |          | <b>4.659.841</b> | <b>3.151.446</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 32.436           | 810.579          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>7.315.471</b> | <b>5.297.939</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>9.403.691</b> | <b>7.398.453</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                  | 3    | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. |      | 1.889.825        | 1.923.014        |
| Overført resultat .....                                       |      | 6.841.593        | 4.998.526        |
| Forslag til udbytte .....                                     |      | 50.600           | 49.900           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                |      | <b>8.907.018</b> | <b>7.096.440</b> |
| Skyldig selskabsskat .....                                    |      | 496.673          | 302.013          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>            |      | <b>496.673</b>   | <b>302.013</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                         |      | <b>496.673</b>   | <b>302.013</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                   |      | <b>9.403.691</b> | <b>7.398.453</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|  | Selskabsskat<br>kr. | Udskudt skat<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Saldo 1/1/2015                                       | 302.014             | 0                   | 302.014        |
| Overskydende selskabsskat 2014                       | -275.110            | 0                   | -275.110       |
| Regulering skat tidligere år                         | -26.904             | 0                   | -26.904        |
| Skat af årets indkomst                               | 269.052             | 0                   | 269.052        |
| Rentetillæg  | 9.113               | 0                   | 9.113          |
| Aconto selskabsskat 2015 inkl. frivillig indbetaling | -52.000             | 0                   | -52.000        |
| Indeholdte udbytteskatter                            | -15.643             | 0                   | -15.643        |
| Overført fra Autcon ApS (skyldig selskabsskat)       | 286.151             | 0                   | 286.151        |
| <b>Skyldig selskabsskat</b>                          | <b>496.673</b>      | <b>0</b>            | <b>496.673</b> |

Selskabet er sambeskattet med Autcon ApS, og selskaberne hæfter solidarisk for skatteforpligtelser.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Kapitalandele i<br>Autcon<br>ApS | Kapitalandele<br>i Skaftede forest<br>SIA | Kapitalandele<br>i Skaftede<br>Agros ApS |
|-------------------------------------|----------------------------------|---|--|
|                                     | kr.                              |   | kr.                                      |
| Kostpris primo                      | 127.500                          | 0   | 50.000                                   |
| Tilgang i årets løb                 | 0                                | 20.895                                    |  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>127.500</b>                   | <b>20.895</b>                             | <b>50.000</b>                            |
| Nettoopskrivninger primo            | 1.923.014                        | 0   | 0  |
| Andel i årets resultat              | 882.240                          | -4.470                                    | 89.041                                   |
| Udloddet udbytte                    | -1.000.000                       | 0   | 0  |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>1.805.254</b>                 | <b>-4.470</b>                             | <b>89.041</b>                            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>1.932.754</b>                 | <b>16.425</b>                             | <b>139.041</b>                           |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted                   | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|--|-----------|-------------|-------------------|
| Autcon ApS, Birkerød                         | 100%      | 1.932.754   | 882.240           |
| Skaftede forest SIA Litauen omregnet fra EUR | 100%      | 16.425      | -4.470            |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Skaftede Agro ApS, Nysted  | 50%       | 278.082     | -141.718          |

Første regnskabsår løber fra 18. august 2014 - 31. december 2015

## 3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Den nominelle anpartskapital har været uændret siden selskabets stiftelse.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke eventualforpligtelser.

## **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er ikke sikkerhedsstillelser

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet ejes 100% af følgende anpartshaver:

Henrik Skaftø  
Biskop Svanesvej 36 A  
3460 Birkerød