

# Holdingselskabet den 16. August ApS

Lersø Parkallé 40, st.  
2100 København Ø  
CVR-nr. 28 68 94 46

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2019

**dirigent**

Søren Schødt



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holdingselskabet den 16. August ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. februar 2019

**Direktion**

Søren Schødt

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### ***Til kapitalejeren i Holdingselskabet den 16. August ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet den 16. August ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

Roskilde, den 26. februar 2019

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holdingselskabet den 16. August ApS  
Lersø Parkallé 40, st.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 28 68 94 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: København

### Direktion

Søren Schødt

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet den 16. August ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet den 16. August ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet den 16. August ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-59.891</b>	<b>-65.151</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-72.460</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-132.351</b>	<b>-65.151</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.377.548	2.113.836
Finansielle indtægter		30.683	19.193
Finansielle omkostninger	3	<u>-170.161</u>	<u>-43.973</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.105.719</b>	<b>2.023.905</b>
Skat af årets resultat	4	<u>58.040</u>	<u>19.556</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.163.759</u></b>	<b><u>2.043.461</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	108.000	105.800
Ekstraordinært udbytte	500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.377.548	2.113.836
Overført resultat	<u>-821.789</u>	<u>-176.175</u>
	<b><u>5.163.759</u></b>	<b><u>2.043.461</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.550.540	3.623.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.550.540</b>	<b>3.623.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	9.725.365	5.847.817
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.725.365</b>	<b>5.847.817</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.275.905</b>	<b>9.470.817</b>
Udskudt skatteaktiv		15.941	0
Selskabsskat		221.842	567.633
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.555.004	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.792.787</b>	<b>567.633</b>
Værdipapirer		957.555	761.150
<b>Værdipapirer</b>		<b>957.555</b>	<b>761.150</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.050.946</b>	<b>130.463</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.801.288</b>	<b>1.459.246</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>17.077.193</b>	<b>10.930.063</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.831.843	4.954.295
Overført resultat		3.214.466	2.536.255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>12.279.309</u></b>	<b><u>7.721.350</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.240.885	2.350.766
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>2.240.885</u></b>	<b><u>2.350.766</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	109.884	110.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.252.363	733.693
Selskabsskat		0	9.848
Skyldigt sambeskatningsbidrag		153.502	0
Deposita		37.500	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.556.999</u></b>	<b><u>857.947</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.797.884</u></b>	<b><u>3.208.713</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>17.077.193</u></b>	<b><u>10.930.063</u></b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	69.996	15.640
Andre finansielle omkostninger	<u>100.165</u>	<u>28.333</u>
	<b><u>170.161</u></b>	<b><u>43.973</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-43.861	-19.785
Årets udskudte skat	-15.941	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.762</u>	<u>229</u>
	<b><u>-58.040</u></b>	<b><u>-19.556</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	<u>893.522</u>	<u>893.522</u>
Kostpris 31. december	<u>893.522</u>	<u>893.522</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.954.295	2.840.459
Årets resultat	5.377.548	2.113.836
Udbytte modtaget	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>8.831.843</u>	<u>4.954.295</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>9.725.365</u></b>	<b><u>5.847.817</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Schødt A/S	København	100%
S.S. Projektudvikling 02 ApS	København	100%
Minejendom ApS	København	100%

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	4.954.295	2.536.255	105.800	7.721.350
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	0	-821.789	108.000	-713.789
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	5.377.548	0	0	5.377.548
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-1.500.000	1.500.000	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>8.831.843</b>	<b>3.214.466</b>	<b>108.000</b>	<b>12.279.309</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.795.456	1.901.718
Mellem 1 og 5 år	445.429	449.048
Langfristet del	2.240.885	2.350.766
Inden for et år	109.884	110.656
	<b>2.350.769</b>	<b>2.461.422</b>



## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld t.kr. 2.351 er der afgivet sikkerhed i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 3.551.