

Søren Skjold Holding ApS

**Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde**

Cvr.nr. 28 97 58 80

**Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
16. juni 2018

Søren Skjold Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Søren Skjold Holding ApS
Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Lejre
CVR-nummer: 28 97 58 80
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Søren Skjold Petersen

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Søren Skjold Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 16. juni 2018

Direktionen:

Søren Skjold Petersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, industri, finansiering og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Søren Skjold Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Søren Skjold Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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 Deres 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, De 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.

Lejre 16. juni 2018

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note	2017 kr.	2016 kr.
	396.539	344.955
	Bruttofortjeneste	
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver <u>57.074</u>	<u>52.358</u>
	Resultat før finansielle poster	292.597
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	563.912
	Andre finansielle omkostninger <u>-14.866</u>	<u>-21.873</u>
	Finansielle poster i alt	542.039
	Resultat før skat	834.636
2	Skat af årets resultat <u>71.662</u>	<u>90.268</u>
	Årets resultat	744.368
	Forslag til resultatdisponering :	
	Ledelsens forslag til udbytte	103.400
	Overført overskud eller underskud <u>704.692</u>	<u>640.968</u>
	Resultatdisponering i alt	744.368

Balance

Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver pr. 31. december		
Grunde og bygninger	3.110.828	3.160.828
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.938	33.012
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.137.248	2.579.693
Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	0
1 Anlægsaktiver i alt	6.374.014	5.773.533
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	437.185	461.231
Andre tilgodehavender	44.003	159.273
Tilgodehavender m.v. i alt	481.188	620.504
Likvide beholdninger	407.994	1.035.169
Omsætningsaktiver i alt	889.182	1.655.673
Aktiver i alt	7.263.196	7.429.206
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	5.432.925	4.831.633
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt	5.663.725	5.060.033
Hensættelser til udskudt skat	324.620	295.000
Hensættelser i alt	324.620	295.000
Gæld til kreditinstitutter	0	814.007
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.022.740	890.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	252.111	369.862
Periodeafgrænsningsposter (under passiver)	0	0
Gæld i alt	1.274.851	2.074.173
Passiver i alt	7.263.196	7.429.206

Noter

		2017	2016
		kr.	kr.
1	Anlægsaktiver		
	Tilknyttede virksomheder		
	Værdi primo	2.579.693	2.503.343
	Årets resultater	557.555	563.912
	Udbetalte udbytter	0	-487.562
	Værdi ultimo	3.137.248	2.579.693
	AH Broderi ApS, Skjold Antik ApS og Mobilmob ApS, Lejre, 100% ejerandele.		
		Ejendom	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	3.710.828	35.370
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	3.710.828	35.370
	Afskrivninger primo	550.000	2.358
	Årets afskrivninger	50.000	7.074
	Årets afgang	0	0
	Samlede afskrivninger ultimo	600.000	9.432
	Bogført værdi ultimo	3.110.828	25.938
2	Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
		Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	57.492	295.000
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	-33.614	-
	Skat af årets resultat	42.042	71.662
		65.920	324.620
		324.620	71.662

Anvendt regnskabspraxis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede

Søren Skjold Holding ApS

økonomiske brugstid.

Anvendt regnskabspraxis

Materielle anlægsaktiver

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Ejendomme (der afskrives ikke på grundstykker)	25 år	/	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraxis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omkostninger der først realiseres i efterfølgende

Søren Skjold Holding ApS

regnskabsår.