

**Søren Skjold Holding ApS**

**Gevninge Bygade 20  
4000 Roskilde**

**Cvr.nr. 28 97 58 80**

**Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
23. maj 2019

---

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 2018 - 31. december 2018

### Direktion

Søren Skjold Petersen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 23. maj 2019

**Direktionen:**

---

Søren Skjold Petersen

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at beskæftige sig med handel, industri, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens beslutning.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Søren Skjold Holding ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Søren Skjold Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 regnskabsaflæggelse 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 revisors 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 23. maj 2019

### **Lerfeldt Revision**

registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt  
registreret revisor  
mne11479

**Resultatopgørelse**

Note	2018 kr.	2017 kr.
	<b>372.062</b>	<b>396.539</b>
	0	0
1	57.074	57.074
	<b>314.988</b>	<b>339.465</b>
1	80.913	557.555
	-6.545	-14.866
	<b>74.368</b>	<b>542.689</b>
	<b>389.356</b>	<b>882.154</b>
2	45.365	71.662
	<b>343.991</b>	<b>810.492</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>		
	108.000	105.800
	235.991	704.692
	<b>343.991</b>	<b>810.492</b>

**Balance**

Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
Grunde og bygninger	3.060.828	3.110.828
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.864	25.938
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.972.429	3.137.248
Andre værdipapirer og kapitalandele	98.645	100.000
<b>1 Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.150.766</b>	<b>6.374.014</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	503.061	437.185
Andre tilgodehavender	35.872	44.003
<b>Tilgodehavender m.v. i alt</b>	<b>538.933</b>	<b>481.188</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.041.922</b>	<b>407.994</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.580.855</b>	<b>889.182</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.731.621</b>	<b>7.263.196</b>
<b>Passiver pr. 31. december</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	5.668.916	5.432.925
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.901.916</b>	<b>5.663.725</b>
Hensættelser til udskudt skat	353.735	324.620
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>353.735</b>	<b>324.620</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.096.124	1.022.740
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	379.846	252.111
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.475.970</b>	<b>1.274.851</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.731.621</b>	<b>7.263.196</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

## Noter

		2018	2017
		kr.	kr.
1	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Tilknyttede virksomheder</b>		
	Værdi primo	3.137.248	2.579.693
	Udbetalte udbytter	-1.245.732	0
	Årets resultater	80.913	557.555
	<b>Værdi ultimo</b>	<b>1.972.429</b>	<b>3.137.248</b>
	AH Broderi ApS, Skjold Antik ApS og Mobilmob ApS, Lejre, 100% ejerandele.		
			<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	
	Anskaffelsessum primo	3.710.828	35.370
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>3.710.828</b>	<b>35.370</b>
	Afskrivninger primo	600.000	9.432
	Årets afskrivninger	50.000	7.074
	Årets afgang	0	0
	<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<b>650.000</b>	<b>16.506</b>
	<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>3.060.828</b>	<b>18.864</b>
2	<b>Selskabsskat</b>		Skat ifølge resultat- opgørelsen
		Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	65.920	324.620
	Korrektion tidligere år	-23.878	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	-118.042	-
	Skat af årets resultat	40.128	29.115
	<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>-35.872</b>	<b>45.365</b>
3	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
	Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 regnskabsposterne "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.

#### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### 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
Bygninger	50 år	/	0%
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 regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

#### Tilgodehavender

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

#### 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 nettorealisationsværdi.