

Skaglen 23 Holding ApS

Skaglen 23

8800 Viborg

CVR-nummer 28989075

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016



Klaus Johannesen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsepåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Skaglen 23 Holding ApS

Skaglen 23

8800 Viborg

CVR-nummer:

28989075

Regnskabsperiode:

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Klaus Johannesen

Revisor

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Agerlandsvej 16

8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Per Tange

Stefan Mørn Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skaglen 23 Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 30. november 2016

Direktionen:



Klaus Johannesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Skaglen 23 Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skaglen 23 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 30. november 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Per Tange
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 acontoskatter.

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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | -12.689 | -7 |
| | Resultat før finansielle poster | -12.689 | -7 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.901.689 | 421 |
| | Finansielle indtægter | 88.940 | 6 |
| | Finansielle omkostninger | -1.026 | 0 |
| | Resultat før skat | 1.976.914 | 419 |
| | Skat af årets resultat | -15.928 | 0 |
| | Årets resultat | 1.960.986 | 419 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -577.536 | 421 |
| | Overført resultat | 2.538.522 | -2 |
| | Resultatdisponering i alt | 1.960.986 | 419 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| 1 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.822.880 | 2.478 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.822.880 | 2.478 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.822.880 | 2.478 |
| 2 | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.705.100 | 1.662 |
| | Andre tilgodehavender | 1.040.009 | 0 |
| | Tilgodehavender | 2.745.109 | 1.662 |
| | Likvide beholdninger | 54.177 | 5 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.799.285 | 1.667 |
| | Aktiver i alt | 4.622.165 | 4.145 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 150.000 | 150 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.746.213 | 2.324 |
| | Overført resultat | 2.670.024 | 132 |
| 3 | Egenkapital i alt | 4.566.237 | 2.605 |
| 4 | Selskabsskat | 15.928 | 0 |
| | Anden gæld | 40.000 | 1.540 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 55.928 | 1.540 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 55.928 | 1.540 |
| | Passiver i alt | 4.622.165 | 4.145 |
| 5 | Hovedaktivitet | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-------------------------|---------------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Agilease A/S | | |
| Kostpris 1. juli | 75.000 | 75 |
| Afgang i årets løb | -25.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>50.000</u> | <u>75</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 2.348.286 | 1.927 |
| Årets resultatandel | 236.552 | 421 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | -782.481 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>1.802.356</u> | <u>2.348</u> |
| Agilease A/S i alt | <u>1.852.356</u> | <u>2.423</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder består af anparter i Agilease A/S, hjemsted Viborg Kommune, nom. kr. 166.667, ejerandel 33% | | |
| Ex-Pro ApS | | |
| Kostpris 1. juli | 40.000 | 40 |
| Afgang i årets løb | -40.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>0</u> | <u>40</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 15.044 | 15 |
| Årets resultatandel | 0 | 0 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | -15.044 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>0</u> | <u>15</u> |
| Ex-Pro ApS i alt | <u>0</u> | <u>55</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder består af anparter i Ex-Pro ApS, hjemsted Viborg Kommune, nominelt DKK 40.000. Ejerandel 50% | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 | | |
|--|------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| Agilease & Rent ApS | | | | |
| Kostpris 1. juli | 40.000 | 40 | | |
| Afgang i årets løb | -13.333 | 0 | | |
| Kostpris 30. juni | <u>26.667</u> | <u>40</u> | | |
| Værdireguleringer 1. juli | -84.297 | -80 | | |
| Årets resultatandel | 336 | -4 | | |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | 27.818 | 0 | | |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 44 | | |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-56.143</u> | <u>-40</u> | | |
| Agilease & Rent ApS i alt | <u>-29.476</u> | <u>0</u> | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder består af anparter i Agilease & Rent ApS, hjemsted Viborg Kommune, nominelt DKK 26.667. Ejerandel 33% | | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | <u>1.822.880</u> | <u>2.478</u> | | |
| 2 Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | | | |
| Agilease A/S | 205.100 | 1.662 | | |
| Ansvarligt udlån, Agilease A/S | <u>1.500.000</u> | <u>0</u> | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt | <u>1.705.100</u> | <u>1.662</u> | | |
| 3 Egenkapital | | | | |
| | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskrivnin- ger | Overført resultat | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 150 | 2.324 | 132 | 2.605 |
| Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi- sponeret | 0 | -578 | 0 | -578 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.539</u> | <u>2.539</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>150</u> | <u>1.746</u> | <u>2.670</u> | <u>4.566</u> |
| Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. | | | | |
| 4 Selskabsskat | | | | |
| Skat af årets resultat | | | <u>15.928</u> | <u>0</u> |
| Selskabsskat i alt | | | <u>15.928</u> | <u>0</u> |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|--------------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været, at drive holdingselskab herunder at eje kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse i Agilease A/S, er der afgivet håndpant i selskabets kapitalandele i Agilease A/S nom. DKK 166.667.

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring til fordel for eksterne kreditorer i datterselskabet Agilease A/S.