

# **SK VIRUM HOLDING ApS**

Kvædevej 91  
2830 Virum

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**14/03/2018**

---

**Søren Kongstad**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SK VIRUM HOLDING ApS Kvædevej 91 2830 Virum
	CVR-nr: 29519528 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Revisor</b>	Bidstrup Revision v/ Inge Bidstrup Hestehavevej 44 4320 Lejre DK Danmark CVR-nr: 17578235 P-enhed: 1001316574

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for SK Virum 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 14/03/2018

**Direktion**

Søren Kongstad

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SK VIRUM HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SK VIRUM HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på note 3 omhandlende, oplysninger om usikkerhed om going concern. Det fremgår af note 3, at det er ledelsens vurdering, at selskabets engagement med pengeinstitut samt anpartshaverens tilbagetrædelses- og støtteerklæring kan dække selskabets likviditetsbehov og forpligtelser frem til 30. september 2018, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Osted, 14/03/2018

Inge Bidstrup , mne18296  
registreret revisor  
Bidstrup Revision v/ Inge Bidstrup  
CVR: 17578235

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet formål er direkte eller gennem ejerinteresser gennem andre selskaber at drive investeringsvirksomhed samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved egen indtjening inden for de kommende regnskabsår.

Selskabets eventuelle likviditetsbehov vil blive dækket af hovedanpartshaver.

Der henvises i øvrigt til note 3.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Hovedanpartshaver har på ekstraordinær generalforsamling den 28. februar 2018 foretaget kapitalforhøjelse med kontantindskud af t.kr. 1.700. Kapitalindskuddet skal anvendes til ansvarligt udlån til tilknyttet virksomhed.

Der er ikke der ud over indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. ÅRL § 110.

## Resultatopgørelse

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat og regulering af intern avance/tab samt fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill.

Koncerngoodwill afskrives over 10 år.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, deklarerede aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, negativ værdi svarende til forholdsmæssig andel modregnes i eventuelle tilgodehavender og beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat

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 a conto skatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger .....		-4.125	-3.975
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-4.125</b>	<b>-3.975</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.125</b>	<b>-3.975</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-2.159.633	-308.470
Andre finansielle indtægter .....		7.962	7.882
Øvrige finansielle omkostninger .....		-61	-86
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-2.155.857</b>	<b>-304.649</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-2.155.857</b>	<b>-304.649</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-2.155.857	-304.649
<b>I alt .....</b>		<b>-2.155.857</b>	<b>-304.649</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	391.944
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		326.084	148.044
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>326.084</b>	<b>539.988</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>326.084</b>	<b>539.988</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		804.083	796.121
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>804.083</b>	<b>796.121</b>
Likvide beholdninger .....		150.014	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>954.097</b>	<b>796.121</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.280.181</b>	<b>1.336.109</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Overført resultat .....		-7.669.614	-5.513.757
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-7.544.614</b>	<b>-5.388.757</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		375.729	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>375.729</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	3.025
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		8.449.066	6.721.841
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.449.066</b>	<b>6.724.866</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.449.066</b>	<b>6.724.866</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.280.181</b>	<b>1.336.109</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	-5.513.757	0	-5.388.757
Årets resultat .....			-2.155.857		-2.155.857
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	-7.669.614	0	-7.544.614

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Varmecentralen A/S, cvr.nr. 25 80 10 59, Rødovre	75%	-2.031.305	-2.552.998

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jesøk Holding ApS, cvr.nr. 31 16 05 61, Gribskov	50%	652.170	356.080

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet udviser en negativ egenkapital pr. 30. september 2017 på t.kr. -7.545.

Selskabets anpartshaver har meddelt tilbagetrædelse for hele sit mellemværende med selskabet og afgivet støtteerklæring overfor selskabet for så vidt angår sikring af tilstrækkelig likviditet frem til 30. september 2018. Mellemværendet udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 8.446.

Selskabets anpartshaver har på ekstraordinær generalforsamling den 28. februar 2018 foretaget kontant kapitalforhøjelse med t.kr. 1.700. Indskuddet skal anvendes til ansvarligt lån i tilknyttet virksomhed.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets engagement med pengeinstitut samt anpartshaverens støtteerklæring kan afdække selskabets likviditetsbehov frem til 30. september 2018, hvorfor årsregnskabet er aflagt med forudsætning om fortsat drift.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har pr. 30. september 2017 stillet sikkerhed i form af ulimiteret selvskyldner kaution over for tilknyttet og associeret virksomheders samlede engagement med Danske Bank A/S. Det samlede engagement udgør pr. 30. september 2017 t.kr. 4.332.