

SK VIRUM HOLDING ApS

Kvædevej 91
2830 Virum

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

06/03/2017

Søren Kongstad
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SK VIRUM HOLDING ApS Kvædevej 91 2830 Virum
	CVR-nr: 29519528 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	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 2015/16 for SK Virum Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 06/03/2017

Direktion

Søren Kongstad

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SK VIRUM HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SK VIRUM HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på note 4 omhandlende, oplysninger om usikkerhed om going concern. Det fremgår af note 4, at det er ledelsens vurdering, selskabets engagement med pengeinstitut samt anpartshaverens støtteerklæring kan dække selskabets likviditetsbehov frem til 30. september 2017, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Osted, 06/03/2017

Inge Bidstrup
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 resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 304.649 og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.388.757.

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 ved udlån fra hovedanpartshaver.

Der henvises i øvrigt til note 4.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, 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 imødegåelse 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-3.975	-3.875
Bruttoresultat		-3.975	-3.875
Resultat af ordinær primær drift		-3.975	-3.875
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-308.470	572.919
Andre finansielle indtægter		7.882	15.577
Øvrige finansielle omkostninger		-86	-233.096
Ordinært resultat før skat		-304.649	351.525
Årets resultat		-304.649	351.525
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-304.649	351.525
I alt		-304.649	351.525

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		391.944	763.433
Kapitalandele i associerede virksomheder		148.044	85.026
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	539.988	848.459
Anlægsaktiver i alt		539.988	848.459
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		796.121	788.239
Tilgodehavender i alt		796.121	788.239
Omsætningsaktiver i alt		796.121	788.239
Aktiver i alt		1.336.109	1.636.698

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		-5.513.757	-5.209.108
Egenkapital i alt	3	-5.388.757	-5.084.108
Gæld til banker		3.025	2.464
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.721.841	6.718.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.724.866	6.720.806
Gældsforpligtelser i alt		6.724.866	6.720.806
Passiver i alt		1.336.109	1.636.698

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%	521.693	-426.017

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jesøk Holding ApS, cvr.nr. 31 16 05 61, Gribskov	50%	296.089	126.036

2. Registreret kapital mv.

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

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-5.209.108	0	-5.084.108
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-304.649	0	-304.649
Egenkapital ultimo	125.000	0	-5.513.757	0	-5.388.757

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet udviser en negativ egenkapital pr. 30. september 2016 på t.kr. 5.389.

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 2017. Mellemværendet udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 6.719.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets engagement med pengeinstitut samt anpartshaverens støtteerklæring kan afdække selskabets likviditetsbehov frem til 30. september 2017, hvorfor årsregnskabet er aflagt med forudsætning om fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en låneramme på t.kr. 1.500. Samlet træk på lånerammen udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 3. Til sikkerhed for rammeaftalen er stillet sikkerhed af tredjemand ved selvskyldner kaution samt ejerpantebrev på t.kr. 900.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har pr. 30. september 2016 stillet sikkerhed i form af ulimiteret selvskylder kaution over for tilknyttet og associeret virksomheders samlede engagement med Danske Bank A/S. Det samlede engagement udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 4.488.