

Skrivergaarden Holding ApS

Parallelvej 14
5500 Middelfart

CVR-nummer: 29775745

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 2 / 12 2016

Dirigent: Carsten Sørensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skrivergaarden 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. december 2016

Direktion

Carsten Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Skrivergaarden Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skrivergaarden Holding ApS for perioden 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 Ethiske 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet kan generere positivt cash flow, idet selskabets eneste indtægt kommer fra datterselskabet, som midlertid vil indstille driften indtil der er kommet nye indtægtsgivende projekter mv. Selskabets datterselskab har meddelt tilsagn om finansiel støtte i form af henstand med betaling af gæld t.kr. 72 frem til 29. november 2017. Henstanden omfatter også tilskrevne renter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, den 1. december 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Karsten Lykkegård CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skrivergaarden Holding ApS Parallelvej 14 5500 Middelfart
	Telefon: 75 65 24 24 E-mail: cso@innotheque.com
	CVR-nr.: 29 77 57 45 Stiftet: 15. august 2006 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Carsten Sørensen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Vestergade 19 8723 Løsning
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25, Snoghøj 7000 Fredericia
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Carsten Sørensen, Parallelvej 14, 5500 Middelfart
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 2 / 12 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktiviteter er ligesom tidligere år at fungere som holdingselskab for investeringer i datterselskaber. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.

Usædvanlige forhold

Udover at selskabet har tabt hele sin anpartskapital, er der ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et underskud på tkr. 82, hvilket ikke anses for tilfredsstillende. Underskuddet kan opdeles i et underskud af selskabets egendrift på tkr. 12 og en nedskrivning af datterselskabsanparter på tkr. 70. Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 udgør tkr. -76 mod sidste års egenkapital på tkr. 7.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Planen for reetablering af selskabskapitalen er overskud fra datterselskabet og eventuelt en kontant kapital forhøjelse. Reetableringen med egen fremtidig indtjening er betinget af, at datterselskabet opnår en fremtidig positiv indtjening og cash flow eller om nødvendigt i form af kontant kapital indskud fra ejerkredsen.

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet kan generere positivt cash flow, idet selskabets eneste indtægt kommer fra datterselskabet, som midlertidig vil indstille driften indtil der er kommet nye indtægtsgivende projekter mv. Selskabets datterselskab har imidlertid meddelt tilsagn om finansiel støtte i form af henstand med betaling af gæld t.kr. 72 frem til 29. november 2017. Henstanden omfatter også tilskrevne renter.

Ledelsen bedømmer således selskabets kapitalberedskab til at være tilstrækkeligt for det kommende regnskabsår og det er derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten stadig kan aflægges under forudsætning af going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger.....	-9.112	-6.937
DRIFTSRESULTAT	-9.112	-6.937
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver.....	-70.319	-61.807
Andre finansielle omkostninger	-2.912	-2.154
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-82.343	-70.898
ÅRETS RESULTAT	-82.343	-70.898
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-82.343	-70.898
DISPONERET I ALT	-82.343	-70.898

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	70.319
Finansielle anlægsaktiver	0	70.319
ANLÆGSAKTIVER	0	70.319
Likvide beholdninger	588	588
OMSÆTNINGSAKTIVER	588	588
AKTIVER	588	70.907

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	127.000	127.000
Overført resultat	-202.514	-120.171
4 EGENKAPITAL	-75.514	6.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	72.352	60.328
Kortfristede gældsforpligtelser	76.102	64.078
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	76.102	64.078
PASSIVER.....	588	70.907
 5 Eventualposter mv.		

NOTER

2015/16

2014/15

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er for indeværende usikkert, om selskabet kan generere positivt cash flow, idet selskabets eneste indtægt kommer fra datterselskabet, som midlertidig vil indstille driften indtil der er kommet nye indtægtsgivende projekter mv. Selskabets datterselskab har imidlertid meddelt tilsagn om finansiel støtte i form af henstand med betaling af gæld t.kr. 72 frem til 29. november 2017. Henstanden omfatter også tilskrevne renter.

Ledelsen bedømmer således selskabets kapitalberedskab til at være tilstrækkeligt for det kommende regnskabsår og det er derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten stadig kan aflægges under forudsætning af going concern.

2 Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital og egenkapitalen er negativ med t.kr. 76. Ledelsens plan for reetablering af selskabskapitalen er overskud fra datterselskabet og eventuelt en kontant kapitalforhøjelse. Reetableringen med egen fremtidig indtjening er betinget af, at datterselskabet opnår en fremtidig positiv indtjening og cash flow eller om nødvendigt i form af kontant kapitalindskud fra ejerkredsen.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016	2015
Kostpris, primo.....	392.000	392.000
Kostpris 30. juni 2016	392.000	392.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	-321.681	-259.874
Årets af-/nedskrivninger.....	-70.319	-61.807
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-392.000	-321.681
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	70.319

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Innotheque ApS	Middelfart	100%	-144.057	-73.738

NOTER

	1/7 2015	Forslag til resultatdispon- ering	30/6 2016
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	127.000	0	127.000
Overført resultat	-120.171	-82.343	-202.514
	<u>6.829</u>	<u>-82.343</u>	<u>-75.514</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 29 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Skrivergaarden Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 fordele 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

