

365 HOLDING ApS

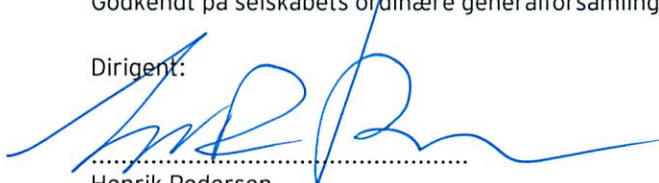
Brunbakkevej 12, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 30 07 35 68

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2019

Dirigent:



Henrik Pedersen



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 365 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

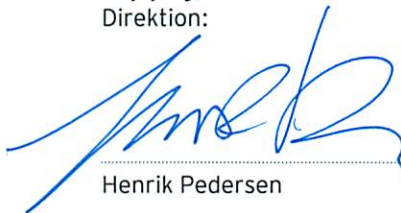
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 21. februar 2019

Direktion:



Henrik Pedersen



Mette Rosendal

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i 365 HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 365 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 21. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen

statsaut. revisor

mne18473

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | 365 HOLDING ApS |
| Adresse, postnr., by | Brunbakkevej 12, 8270 Højbjerg |
| CVR-nr. | 30 07 35 68 |
| Stiftet | 24. november 2006 |
| Hjemstedskommune | Aarhus |
| Regnskabsår | 1. oktober 2017 - 30. september 2018 |
| Direktion | Henrik Pedersen Mette Rosendal |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i 365 ApS, CVR-nr. 10 08 82 24, samt 365 NORTH ApS, CVR-nr. 30 08 39 38, samt opstarte eller købe eventuelle andre dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 5.055.304 kr. mod et overskud på 4.056.132 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 16.178.006 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|-----------|------------|
| | Bruttotab | -12.927 | -35.782 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.913.597 | 4.107.398 |
| | Finansielle indtægter | 302.175 | 61.589 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -107.589 | -88.468 |
| | Resultat før skat | 5.095.256 | 4.044.737 |
| 3 | Skat af årets resultat | -39.952 | 11.395 |
| | Årets resultat | 5.055.304 | 4.056.132 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 530.000 | 580.000 |
| | Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 435.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.103.275 | 4.107.398 |
| | Overført resultat | 3.422.029 | -1.066.266 |
| | | 5.055.304 | 4.056.132 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 4 | Finansielle aktiver | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 11.278.338 | 8.814.741 |
| | | <u>11.278.338</u> | <u>8.814.741</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | 11.278.338 | 8.814.741 |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 240.829 | 143.910 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 20.769 | 0 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 1.448.614 | 2.190.919 |
| | Andre tilgodehavender | 22.750 | 0 |
| | | <u>1.732.962</u> | <u>2.334.829</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 11.567.182 | 3.825.655 |
| | Likvide beholdninger | 874.788 | 439.622 |
| | Kortfristede aktiver i alt | 14.174.932 | 6.600.106 |
| | AKTIVER I ALT | <u>25.453.270</u> | <u>15.414.847</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 6.597.203 | 5.493.928 |
| | Overført resultat | 8.925.803 | 5.503.774 |
| | Foreslået udbytte | 530.000 | 580.000 |
| | Egenkapital i alt | 16.178.006 | 11.702.702 |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.933.514 | 2.457.972 |
| | Skyldig selskabsskat | 2.274.750 | 1.128.680 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 56.999 | 0 |
| | Anden gæld | 10.001 | 125.493 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | 9.275.264 | 3.712.145 |
| | Forpligtelser i alt | 9.275.264 | 3.712.145 |
| | PASSIVER I ALT | <u>25.453.270</u> | <u>15.414.847</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------------|-----------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017 | 125.000 | 5.493.928 | 5.503.774 | 580.000 | 11.702.702 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.103.275 | 3.422.029 | 530.000 | 5.055.304 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -580.000 | -580.000 |
| Egenkapital 30. september 2018 | 125.000 | 6.597.203 | 8.925.803 | 530.000 | 16.178.006 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 365 HOLDING ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtageelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

| kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|--|----------------|------------------------------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 104.729 | 48.610 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.860 | 39.858 |
| | <u>107.589</u> | <u>88.468</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 39.952 | -11.395 |
| | <u>39.952</u> | <u>-11.395</u> |
| 4 Finansielle aktiver | | |
| kr. | | Kapitalandele i dattervirksomheder |
| Kostpris 1. oktober 2017 | | 4.125.000 |
| Tilgange | | 50.000 |
| Kostpris 30. september 2018 | | <u>4.175.000</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2017 | | 4.689.741 |
| Modtaget udbytte | | -2.500.000 |
| Årets resultat | | <u>4.913.597</u> |
| Værdireguleringer 30. september 2018 | | 7.103.338 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | | <u>11.278.338</u> |

| Navn | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|-----------|-----------------|--------------|
| Dattervirksomheder | | | |
| 365 ApS | 100,00 % | 272.874 | -201.158 |
| 365 NORTH ApS | 100,00 % | 10.955.464 | 5.114.755 |
| Uroo ApS | 100,00 % | 50.000 | 0 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Små administrationselskaber hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 1.088 t.kr. pr. 30. september 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2018.