

Socialsquare Holding ApS

CVR-nr. 30202198

Vestergade 20 C, 1.

1456 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Magnus Adam Wilhelm Christensson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Socialsquare Holding ApS
Vestergade 20 C, 1.
1456 København K

CVR-nr.: 30202198
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Magnus Adam Wilhelm Christensson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Socialsquare Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Magnus Adam Wilhelm Christensson

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Socialsquare Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Socialsquare Holding ApS for regnskabsperioden 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 01.01.2015 afhændet sin aktivitet.

Årets resultat blev et overskud på 403 t.kr. Balancen udgør 566 t.kr. og egenkapitalen 540 t.kr.

En kunde blev i 2014 fejlagtigt faktureret to gange. Dette resulterede i at omsætning, debitorer, moms og aktuel og skyldig skat i 2014 var fejlbehæftede.

Ledelsen er af den opfattelse, at der er tale om en væsentlig fejl, hvorfor fejlen er korrigeret som en fundamental fejl. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere beskrivelse. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

En kunde blev i 2014 fejlagtigt faktureret to gange. Dette resulterede i at omsætning, debitorer, moms og aktuel og skyldig skat i 2014 var fejlbehæftede.

Ledelsen er af den opfattelse, at der er tale om en væsentlig fejl, hvorfor fejlen er korrigeret som en fundamental fejl.

Den samlede effekt af den fundamentale fejl på sammenligningstallene er som følger:

	Årets resultat kr.	Aktiver i alt kr.	Gæld i alt kr.	Egenkapital i alt kr.
Omsætning	(130.000)			(130.000)
Skat	31.850		(31.850)	31.850
Debitorer		(162.500)		
Moms			(32.500)	
	(98.150)	(162.500)	(64.350)	(98.150)

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager såvel som omkostninger til social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		281.888	1.256
Personaleomkostninger	1	(773)	(980)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(4)</u>
Driftsresultat		281.115	272
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		248.819	0
Andre finansielle indtægter		642	4
Nedskrivning af finansielle aktiver		(54.174)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.129)</u>	<u>(4)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		469.273	272
Skat af ordinært resultat	3	<u>(66.511)</u>	<u>(68)</u>
Årets resultat		<u>402.762</u>	<u>204</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		248.819	0
Overført resultat		<u>153.943</u>	<u>4</u>
		<u>402.762</u>	<u>204</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>1</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		273.819	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		150.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>423.819</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>423.819</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	450
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		102.727	0
Andre tilgodehavender		32.500	54
Tilgodehavender		<u>135.227</u>	<u>504</u>
Likvide beholdninger		<u>6.997</u>	<u>567</u>
Omsætningsaktiver		<u>142.224</u>	<u>1.071</u>
Aktiver		<u><u>566.043</u></u>	<u><u>1.072</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7, 8	137.500	138
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		248.819	0
Overført overskud eller underskud		153.439	(1)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>200</u>
Egenkapital		<u>539.758</u>	<u>337</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	220
Skyldig selskabsskat		15.008	156
Anden gæld		<u>11.277</u>	<u>219</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.285</u>	<u>735</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.285</u>	<u>735</u>
Passiver		<u>566.043</u>	<u>1.072</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	137.500	0	97.646	199.600	434.746
Rettelse af fundamentale fejl	0	0	(98.150)	0	(98.150)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(199.600)	(199.600)
Årets resultat	0	248.819	153.943	0	402.762
Egenkapital ultimo	137.500	248.819	153.439	0	539.758

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	933
Pensioner	0	2
Andre omkostninger til social sikring	1.763	11
Andre personaleomkostninger	(990)	34
	773	980
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	4
	0	4
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	66.858	69
Ændring af udskudt skat	(347)	(1)
	66.511	68
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.000
Afgange		(50.000)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(50.000)
Tilbageførsel ved afgang		50.000
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	13.302
Afgange	(13.302)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(11.824)
Tilbageførsel ved afgange	11.824
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodehaver hos associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	25.000	150.000
Kostpris ultimo	25.000	150.000
Andel af årets resultat	248.819	0
Opskrivninger ultimo	248.819	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	273.819	150.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Socialsquare ApS	København	ApS	50,00	547.637	497.637

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	137.500	1,00	137.500
	137.500		137.500
	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>
8. Egne kapitalandele			
Beholdning af egne kapitalandele:			
Anpartsklasse A	70.833	1	51,51
	70.833	1	51,51

Egne kapitalandele er anskaffet med henblik på senere kapitalnedsættelse.