

Skeel Frandsen Holding ApS

CVR. 31 60 22 11

Askeengen 57
2740 Skovlunde

Årsrapport 2015/16

8. regnskabsår

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____ / ____ - 2016

Dirigenten:

Andreas Skeel Frandsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden Skeel Frandsen Holding ApS
Askeengen 57
2740 Skovlunde

CVR-nr: 31 60 22 11

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Anpartskapital 125.000 kr.

Direktion Andreas Skeel Frandsen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i året været at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed

Økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 22.201. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 211.715.

Usikkerheder i årsrapporten

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Udvikling

Ledelsen forventer fortsat positivt resultat for kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statustidspunktet og frem til i dag efter vor overbevisning ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skeel Frandsen Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om, at selskabet fravælger revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 30. november 2016

Direktion

Andreas Skeel Frandsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Skeel Frandsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skeel Frandsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 30. november 2016

AUDIT & ACCOUNTING SERVICE

medlem af forening af danske revisorer

Kamran Ahmed

Revisor, Cand. Merc. Aud og HD®

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 fra tidligere år eller fra posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageføres ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Skattemæssige afskrivninger foretages efter afskrivningslovens regler. Småaktiver udgiftsføres såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

<u>Note</u>		2014/15
Administrationsomkostninger	-5.000	-5.313
Resultat før renter	-5.000	-5.313
Finansielle indtægter	-	-
Finansielle udgifter	-	-
Resultat før skat	-5.000	-5.313
1 Skat af årets resultat	-	-
Ordinært resultat efter skat	-5.000	-5.313
2 Resultat af kapitalandele i datterselskab	-17.201	61.741
ÅRETS RESULTAT	-22.201	56.428
som foreslås fordelt som følger:		
Overført til næste år	-5.000	-5.313
Udbytte	-	-
Henlagt til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	-17.201	61.741
ÅRETS RESULTAT	-22.201	56.428

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<i>2014/15</i>	
2	Kapitalandele i associerede selskaber	255.566	272.768
	ANLÆGSAKTIVER	255.566	272.768
	Mellemregning med wellness bagsværd aps	20.000	20.000
	Likvider	915	915
	OMSÆTNINGSAKTIVER	20.915	20.915
	AKTIVER I ALT	276.481	293.683
	<u>Passiver</u>		
<u>Note</u>		<i>2014/15</i>	
3	Indskudskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	-144.652	-139.652
3	Hensat udbytte	-	-
3	Reserve for nettoopskrivning	231.367	248.568
	EGENKAPITAL	211.715	233.916
	Mellemregning med datterselskab	50.000	45.000
5	Mellemregning kapitalejer	953	954
	Anden gæld	13.813	13.813
	KORTFRISTET GÆLD	64.766	59.767
	PASSIVER I ALT	276.481	293.683

NOTER**Note 1. Skat af årets resultat**

		2014/15
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Ændringer i udskudt skat	-	-
I alt	-	-

Note 2. Kapitalandele

	Wellness Bagsværd ApS	Black Water Property ApS	Skeel Entreprise ApS
Anskaffelsessum - primo	53.000	1	59.063
Salg i året	-25.000	-	-
Anskaffelsessum - ultimo	28.000	1	59.063
Overført resultat i datterselskaber - primo	77.030	-	83.674
Resultat i året	-105.029	-	112.828
Korrektioner i værdiansættelse	-	-	-
Udbetalt udbytte i indkomståret	-	-	-
Overført resultat i datterselskaber - ultimo	-27.999	-	196.501
KAPITALANDELE I ALT	1	1	255.564

Kapitalandelene i Skeel Entreprise ApS er værdiansat til selskabets andel af den indre værdi pr. 31. december 2015.

Kapitalandel i Black Water Property ApS er værdiansat til kr. 1.

Wellness Bagsværd ApS er værdiansat er fastsat til kr. 1 pr. 30. juni 2016.

Note 3. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Reserve for nettoop- skrivning	Hensat Udbytte	Ialt
Primo	125.000	-139.652	248.568	-	233.916
Årets resultat	-	-5.000	-17.201	-	-22.201
Ultimo	125.000	-144.652	231.367	-	211.715

NOTER

Note 4. Udskudt skat

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	-72.677
Beregningsgrundlag	-72.677
25% heraf, eller kr. 0 hvis negativ	-
Hensat primo	-
Ændring i udskudt skat	-

Note 5. Mellemregning kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer

Lån	954
Tilgodehavender	-
	954