

Simon Skafdrup Holding ApS

Fynsgade 8, 5., 8000 Aarhus C

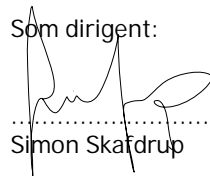
CVR-nr. 31 94 08 50



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2017

Som dirigent:



Simon Skafdrup



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Simon Skafdrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

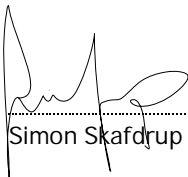
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. november 2017

Direktion:



Simon Skafdrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Simon Skafdrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Skafdrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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.

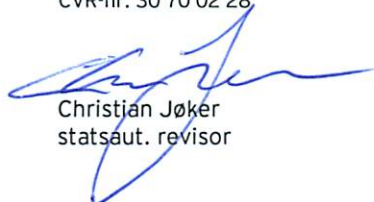
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du 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.

Aarhus, den 30. november 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Jøker
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Simon Skafdrup Holding ApS
Fynsgade 8, 5., 8000 Aarhus C

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

31 94 08 50
15. januar 2009
Aarhus
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Simon Skafdrup

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 80 t.kr. mod 268 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 178 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som følge af tidligere års underskud er selskabskapitalen fortsat tabt. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil kunne reableres ved fremtidig positiv indtjening i selskabets dattervirksomheder og associeret virksomhed.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttotab	-7.750	-8.085
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	75.072	204.783
	Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed	35.043	95.950
2	Finansielle indtægter	80.996	69.901
3	Finansielle omkostninger	-122.899	-104.057
	Resultat før skat	60.462	258.492
4	Skat af årets resultat	19.091	9.293
	Årets resultat	<u>79.553</u>	<u>267.785</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>79.553</u>	<u>267.785</u>
		<u>79.553</u>	<u>267.785</u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	373.715	298.643
	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	0
		<u>373.715</u>	<u>298.643</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>373.715</u>	<u>298.643</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	368.435	0
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	1.462.448	1.427.405
	Udskudte skatteaktiver	31.500	30.200
	Tilgodehavende selskabsskat	0	20.444
		<u>1.862.383</u>	<u>1.478.049</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.862.383</u>	<u>1.478.049</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.236.098</u>	<u>1.776.692</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-302.650	-382.203
	Egenkapital i alt	<u>-177.650</u>	<u>-257.203</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til kreditinstitut	1.692.482	1.685.200
	Gæld til tilknyttede virksomheder	141.608	0
	Skyldig selskabsskat	194.376	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	376.657	340.070
	Anden gæld	8.625	8.625
		<u>2.413.748</u>	<u>2.033.895</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.413.748</u>	<u>2.033.895</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.236.098</u>	<u>1.776.692</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-382.203	-257.203
Overført, jf. resultatdisponering	0	79.553	79.553
Egenkapital 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>-302.650</u>	<u>-177.650</u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simon Skafdrup Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder 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 ved første indregning til kost- pris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter mo- dervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller nega- tiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodeha- vender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomhe- den har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoop- skrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til egenkapi- talen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestids- punktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egen- kapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabs- mæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som for- skellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstids- punktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og asso- cierede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på bag- grund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi over- stiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Egenkapital

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 kontor-ejendomme 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.095	0
Renteindtægter fra associeret virksomhed	69.901	69.901
	<u>80.996</u>	<u>69.901</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.869	0
Andre finansielle omkostninger	118.030	104.057
	<u>122.899</u>	<u>104.057</u>
4		
Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-7.135	-9.293
Årets regulering af udskudt skat	-1.300	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.656	0
	<u>-19.091</u>	<u>-9.293</u>

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associeret virksomhed	I alt
Kostpris 1. juli 2016	1.882.279	26.668	1.908.947
Tilgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.882.279</u>	<u>26.668</u>	<u>1.908.947</u>
Værdireguleringer 1. juli 2016	-1.583.636	-26.668	-1.610.304
Andel af årets resultat	75.072	35.043	110.115
Nedskrivning af tilgodehavende	0	-35.043	-35.043
Værdireguleringer 30. juni 2017	<u>-1.508.564</u>	<u>-26.668</u>	<u>-1.535.232</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>373.715</u>	<u>0</u>	<u>373.715</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
3PART A/S	Aarhus	51,00 %
3PART Succeed ApS	Aarhus	51,00 %
Associerede virksomheder		
F8 ApS	Aarhus	33,33 %

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.