

# Simon Skafdrup Holding ApS


Fynsgade 8, 5., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 31 94 08 50

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2018

Dirigent:



.....





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Simon Skafdrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

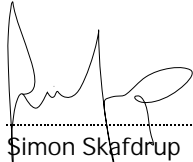
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. oktober 2018

Direktion:



Simon Skafdrup  
direktør

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 2017 - 30. juni 2018 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 29. oktober 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Jøker  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne31471

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Simon Skafdrup Holding ApS
Adresse, postnr., by	Fynsgade 8, 5., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	31 94 08 50
Stiftet	15. januar 2009
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Simon Skafdrup, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

### 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 2017/18 udviser et overskud på 267 t.kr. mod 80 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 90 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttotab	-11.599	-7.750
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	225.498	75.072
	Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed	73.106	35.043
2	Finansielle indtægter	77.113	80.996
3	Finansielle omkostninger	-104.890	-122.899
	Resultat før skat	259.228	60.462
4	Skat af årets resultat	8.204	19.091
	Årets resultat	<u>267.432</u>	<u>79.553</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>267.432</u>	<u>79.553</u>
		<u>267.432</u>	<u>79.553</u>

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	497.213	373.715
	Kapitalandele i associeret virksomhed	67.637	0
		<u>564.850</u>	<u>373.715</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>564.850</u>	<u>373.715</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	368.435
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	1.467.917	1.462.448
	Udskudte skatteaktiver	21.400	31.500
	Tilgodehavende selskabsskat	24.420	0
		<u>1.513.737</u>	<u>1.862.383</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.513.737</u>	<u>1.862.383</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.078.587</u>	<u>2.236.098</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	50.000	125.000
	Overført resultat	39.782	-302.650
	Egenkapital i alt	<u>89.782</u>	<u>-177.650</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til kreditinstitut	1.595.029	1.692.482
	Gæld til tilknyttede virksomheder	124.458	141.608
	Skyldig selskabsskat	0	194.376
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	260.693	376.657
	Anden gæld	8.625	8.625
		<u>1.988.805</u>	<u>2.413.748</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.988.805</u>	<u>2.413.748</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.078.587</u>	<u>2.236.098</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-302.650	-177.650
Kapitalnedsættelse	-75.000	75.000	0
Overført via resultatdisponering	0	267.432	267.432
Egenkapital 30. juni 2018	<u>50.000</u>	<u>39.782</u>	<u>89.782</u>



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning 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.

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.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## 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 overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

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

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.

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

## 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

## 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.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

## Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Noter

kr.	2017/18	2016/17
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.212	11.095
Renteindtægter fra associeret virksomhed	69.901	69.901
	<u>77.113</u>	<u>80.996</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	4.869
Andre finansielle omkostninger	104.890	118.030
	<u>104.890</u>	<u>122.899</u>
4		
Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-18.304	-7.135
Årets regulering af udskudt skat	10.100	-1.300
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-10.656
	<u>-8.204</u>	<u>-19.091</u>

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associeret virksomhed	I alt
Kostpris 1. juli 2017	1.882.279	26.668	1.908.947
Kostpris 30. juni 2018	1.882.279	26.668	1.908.947
Værdireguleringer 1. juli 2017	-1.508.564	-26.668	-1.535.232
Udloddet udbytte	-102.000	0	-102.000
Andel af årets resultat	225.498	73.106	298.604
Nedskrivning af tilgodehavende	0	-5.469	-5.469
Værdireguleringer 30. juni 2018	-1.385.066	40.969	-1.344.097
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>497.213</u>	<u>67.637</u>	<u>564.850</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 2017 - 30. juni 2018

## Noter

## 6 Anpartskapital

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Saldo primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalnedsættelse	-75.000	0	0	0	0
	<u>50.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

## 7 Eventualposter m.v.

## Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.