

Snefnug Holding ApS

CVR-nr. 33245378

Frederikkevej 9

2900 Hellerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Lars Erik Kragh

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	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Snefnug Holding ApS
Frederikkevej 9
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33245378

Stiftet: 12.10.2010

Hjemsted: Hellerup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Erik Kragh

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Snefnug 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 revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31.05.2016

Direktion

Lars Erik Kragh

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Snefnug Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snefnug Holding ApS for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2015 for Snefnug Holding ApS 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 delårsregnskabet 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

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 680 t.kr. mod et underskud på 807 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Kapitalandele i Tårnby Port ApS og Tulipanen ApS er forbundet med usikkerhed, da der i årsrapporterne for Tårnby Port ApS og Tulipanen ApS er indregnet aktiver, hvor der endnu ikke er indgået endelig aftale om projektet. Se omtale i note 4.

Ledelsen forventer, at der vil blive indgået endelig aftale om projektet.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter kapitalandele i tilknyttede virksomheder hvor der er afgivet selvskyldnerkaution.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.250)	(6.250)
Driftsresultat		(6.250)	(6.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		691.972	(769.717)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(12.073)	(29.340)
Andre finansielle indtægter	1	0	6
Andre finansielle omkostninger	2	(1.099)	(1.631)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		672.550	(806.932)
Skat af ordinært resultat	3	7.349	0
Årets resultat		679.899	(806.932)
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		215.575	(293.320)
Overført resultat		464.324	(513.612)
		679.899	(806.932)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		240.775	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		46.244	58.317
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>287.019</u>	<u>58.317</u>
Anlægsaktiver		<u>287.019</u>	<u>58.317</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.977	0
Tilgodehavende selskabsskat		64.409	32.764
Tilgodehavender		<u>111.386</u>	<u>32.764</u>
Omsætningsaktiver		<u>111.386</u>	<u>32.764</u>
Aktiver		<u><u>398.405</u></u>	<u><u>91.081</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		115.775	0
Overført overskud eller underskud		147.617	(416.507)
Egenkapital		<u>388.392</u>	<u>(291.507)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		0	351.397
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>351.397</u>
Bankgæld		13	744
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20.447
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.013</u>	<u>31.191</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.013</u>	<u>31.191</u>
Passiver		<u><u>398.405</u></u>	<u><u>91.081</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	(416.507)	(291.507)
Øvrige egenkapitalposter	0	(99.800)	99.800	0
Årets resultat	0	215.575	464.324	679.899
Egenkapital ultimo	125.000	115.775	147.617	388.392

Øvrige egenkapitalposter vedrører ekstraordinært udbytte.

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	6
	0	6
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.070	0
Renteomkostninger i øvrigt	29	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.631
	1.099	1.631
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(7.349)	0
	(7.349)	0
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	125.000	175.000
Kostpris ultimo	125.000	175.000
Opskrivninger primo	(125.000)	0
Andel af årets resultat	691.972	0
Udbytte	(99.800)	0
Andre reguleringer	(351.397)	0
Opskrivninger ultimo	115.775	0
Nedskrivninger primo	0	(116.683)
Andel af årets resultat	0	(12.073)
Nedskrivninger ultimo	0	(128.756)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	240.775	46.244

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Lars Kragh Consult ApS	København	ApS	100,00	240.775	691.972

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Tulipanen ApS	København	ApS	50,00	29.521	(16.366)
Tårnby Port ApS	København	ApS	33,33	94.007	(11.671)

Der er i årsrapporten for Tulipanen ApS indregnet varebeholdninger. Varebeholdninger vedrører deponering på et grundstykke. Der er indgået foreløbig aftale om videresalg af grundstykket. Skulle projektet blive opgivet, kan sælger annullere handlen uden tilbagebetaling af den foretagne deponering. Det er ledelsens vurdering, at der vil blive indgået endelig aftale herom, hvorefter egenkapitalen reetableres.

Der er i årsrapporten for Tårnby Port ApS indregnet udviklingsprojekter under udførelse. Der er endnu ikke indgået endelig kontrakt på projektet, da der udestår endelig myndigheds godkendelse. Det er ledelsens forventning, at opnå endelige godkendelse og iværksætte projektet.

5. Eventualforpligtelser

Snefnug Holding ApS har stillet selvskyldnerkaution for Lars Kragh Consult ApS's bankmellemværende.

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Erik Kragh, Frederikkevej 9, 2900 Hellerup