

SKOU-MADSEN HOLDING ApS

Falkoner Allé 4, 3.th., 2000 Frederiksberg

Årsrapport for
2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. februar 2020

Jeppe Skou-Holtet

CVR-nr. 34 61 51 28

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SKOU-MADSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13. februar 2020

Direktion

Jeppe Skou- Holtet
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SKOU-MADSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SKOU-MADSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksberg, den 13. februar 2020
Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 33 17 69 96

Morten Schneider
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8772

Selskabsoplysninger

Selskabet

SKOU-MADSEN HOLDING ApS
Falkoner Allé 4, 3.th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 34 61 51 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Jeppe Skou- Holtet, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Dalgas Boulevard 168
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingselskab og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 122.223, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 260.730.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Bruttotab		-27.616	-52.330
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>-3.231</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-27.616	-55.561
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-27.616	-55.561
Resultat før finansielle poster		-27.616	-55.561
Finansielle indtægter	1	150.000	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-161</u>	<u>-50.518</u>
Resultat før skat		122.223	-106.079
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-18.304</u>
Årets resultat		<u>122.223</u>	<u>-124.383</u>
Foreslået udbytte		0	24.000
Overført resultat		<u>122.223</u>	<u>-148.383</u>
		<u>122.223</u>	<u>-124.383</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	200.000	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>136.425</u>	<u>160.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>336.425</u>	<u>210.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>336.425</u>	<u>210.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	20.000
Andre tilgodehavender		0	30.309
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	17.015
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.000</u>	<u>67.324</u>
Likvide beholdninger		<u>8.882</u>	<u>597</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.882</u>	<u>67.921</u>
Aktiver i alt		<u><u>347.307</u></u>	<u><u>277.921</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		180.730	58.507
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>24.000</u>
Egenkapital	6	<u>260.730</u>	<u>162.507</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	100.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.505	0
Anden gæld		<u>6.072</u>	<u>15.414</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>86.577</u>	<u>115.414</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>86.577</u>	<u>115.414</u>
Passiver i alt		<u>347.307</u>	<u>277.921</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Fortjeneste ved salg af anparter	100.000	0
Opskrivning finansielle anlægsaktiver	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>150.000</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning kapitalandele	0	50.000
Andre finansielle omkostninger	<u>161</u>	<u>518</u>
	<u>161</u>	<u>50.518</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>18.304</u>
	<u>0</u>	<u>18.304</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	100.000	100.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
Overførsler i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	0	0
Kapitalandele med negativ værdi nedskrevet til kr.0	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>50.000</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	150.000	0
Overførsler i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december 2019	200.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	200.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
VOPA Ejendomsadministration ApS	Frederiksberg	50%	215.592	136.362
VOPA Rådgivning ApS	Fredeiksberg	50%	83.567	153.112
Remsen Rådgivning og Invest ApS	København	50%	282.574	-69.059

Noter

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	58.507	24.000	162.507
Betalt ordinært udbytte	0	0	-24.000	-24.000
Årets resultat	0	122.223	0	122.223
Egenkapital 31. december 2019	80.000	180.730	0	260.730

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualforpligtelser

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SKOU-MADSEN HOLDING ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.