

SKAARUP PEDERSEN HOLDING ApS

Ribegade 158
6700 Esbjerg
CVR-nr. 36452749

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2018

Dirigent

Navn: Michael Skaarup Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SKAARUP PEDERSEN HOLDING ApS

Ribegade 158

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36452749

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Michael Skaarup Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for SKAARUP PEDERSEN 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04.06.2018

Direktion

Michael Skaarup Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i SKAARUP PEDERSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SKAARUP PEDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 04.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer anparter i associerede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Der forventes overskud i associeret virksomhed i de kommende regnskabsår, således at kapitalen re-etableres over en årrække.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(3.750)	(3.750)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(12.250)	(1.200)
Andre finansielle indtægter	3	0	1.200
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.553)</u>	<u>(15)</u>
Årets resultat		<u>(18.553)</u>	<u>(3.765)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(18.553)</u>	<u>(3.765)</u>
		<u>(18.553)</u>	<u>(3.765)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		232.750	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>232.750</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>232.750</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>50</u>
Aktiver		<u>232.750</u>	<u>50</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(77.253)</u>	<u>(58.700)</u>
Egenkapital		<u>(27.253)</u>	<u>(8.700)</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>132.503</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>132.503</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	40.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.750	5.000
Anden gæld		<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>127.500</u>	<u>8.750</u>
Gældsforpligtelser		<u>260.003</u>	<u>8.750</u>
Passiver		<u>232.750</u>	<u>50</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(58.700)	(8.700)
Årets resultat	0	(18.553)	(18.553)
Egenkapital ultimo	50.000	(77.253)	(27.253)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt kapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Der forventes overskud i associeret virksomhed i de kommende år, og det forventes således at kapitalen reetableres over en årrække.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.503	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>50</u>	<u>15</u>
	<u>2.553</u>	<u>15</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	20.000	25.160
Tilgange	<u>245.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>265.000</u>	<u>25.160</u>
Nedskrivninger primo	(20.000)	(25.160)
Afskrivninger på goodwill	<u>(12.250)</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(32.250)</u>	<u>(25.160)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>232.750</u>	<u>0</u>
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	<u>232.750</u>	<u>-</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Cafe Frederik ApS	Esbjerg	ApS	24,5
Antons Bar ApS	Esbjerg	ApS	40,0

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>40.000</u>	<u>132.503</u>
	<u>40.000</u>	<u>132.503</u>

7. Eventualforpligtelser

Ingen

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

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 af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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