

August Holding & Invest ApS

Herstedøstervej 21, 2600 Glostrup

CVR-nr. 36 49 05 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

Jeppe August
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for August Holding & Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. juni 2022

Direktion

Jeppe August
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i August Holding & Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for August Holding & Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 30. juni 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Michael Beuchert

statsautoriseret revisor
mne32794

Selskabsoplysninger

Selskabet	August Holding & Invest ApS Herstedøstervej 21 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 36 49 05 86 Hjemsted: Glostrup Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Jeppe August, Storegade 90A, 1. tv., 4780 Stege, Adm. direktør
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Banegårdsvej 9B, 2600 Glostrup
Dattervirksomheder	Tagrendetrolden ApS, ApS, Glostrup Vandafledning ApS, ApS, Glostrup Tagrendetroldinden ApS, ApS, Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -84 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -89 t.kr. mod 108 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er konstateret, at der i regnskabet for 2020 fejlagtigt ikke er medtaget gældseftergivelse (kapitaltilskud) af mellemværende med tilknyttede virksomheder. Egenkapitalen primo og de dertilhørende gældsposter er tilpasset i sammenligningstallene.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne jf. Selskabsloven § 119. Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Selskabet har modtaget støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra anpartshaveren. Støtteerklæringen sikrer selskabets likviditet frem til den 31. december 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne have en væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for August Holding & Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Væsentlige fejl

Det er konstateret, at der i regnskabet for 2020 fejlagtigt ikke er medtaget gældseftergivelse (kapitaltilskud) af mellemværende med tilknyttede virksomheder. Egenkapitalen primo og de dertilhørende gældsposter er tilpasset i sammenligningstallene.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

August Holding & Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-83.947	-9.500
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-3.147
Resultat før finansielle poster	-83.947	-12.647
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	100.000
Andre finansielle indtægter	-22.090	22.091
1 Øvrige finansielle omkostninger	-7.646	-4.832
Resultat før skat	-113.683	104.612
Skat af årets resultat	25.010	3.133
Årets resultat	-88.673	107.745
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	107.745
Disponeret fra overført resultat	-88.673	0
Disponeret i alt	-88.673	107.745

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.828	47.714
Finansielle anlægsaktiver i alt	26.828	47.714
Anlægsaktiver i alt	26.828	47.714
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	58.689	33.679
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	12.000
Tilgodehavender i alt	70.689	45.679
Likvide beholdninger	191	0
Omsætningsaktiver i alt	70.880	45.679
Aktiver i alt	97.708	93.393

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	40.000	1
	Reserve for iværksætterselskaber	0	49.999
	Overført resultat	-128.923	-90.249
	Egenkapital i alt	<u>-88.923</u>	<u>-40.249</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	105.743	38.224
	Anden gæld	74.888	95.418
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.631</u>	<u>133.642</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>186.631</u>	<u>133.642</u>
	Passiver i alt	<u>97.708</u>	<u>93.393</u>
4 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for iværksætterselskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1	49.999	-40.249	9.751
Primokorrektion	0	0	-50.000	-50.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	1	49.999	-90.249	-40.249
Kontant kapitaludvidelse	39.999	0	0	39.999
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-88.673	-88.673
Overført til reserver	0	-49.999	0	-49.999
Overført fra reserve for iværksætterselskaber	0	0	49.999	49.999
	40.000	0	-128.923	-88.923

Noter

	2021	2020	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	7.646	4.832	
	7.646	4.832	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2021	75.623	75.622	
Tilgang i årets løb	1.205	1	
Afgang i årets løb	-1	0	
Kostpris 31. december 2021	76.827	75.623	
Opskrivninger 1. januar 2021	-27.909	-50.000	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-22.090	22.091	
Nedskrivninger 31. december 2021	-49.999	-27.909	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	26.828	47.714	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tagrendetrolden ApS, Glostrup	56 %	-58.171	-94.706
Vandafledning ApS, Glostrup	100 %	-52.257	-69.085
		-110.428	-163.791
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2021		1	1
Kontant kapitaludvidelse		39.999	0
		40.000	1

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra anpartshaveren. Støtteerklæringen sikrer selskabets likviditet frem til den 31. december 2022.

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer til sine to datterselskaber, Tagrendetrolden ApS og Vandafledning ApS, og dermed forpligtet sig til at yde dem finansiel støtte således at virksomhederne kan betale sine forpligtelser når de forfalder. Tilsagnet om finansiel støtte vil dog mindst løbe indtil den 31. december 2022.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jeppe August

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-595428039572

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-07 11:12:28 UTC

NEM ID 

Michael Beuchert

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:96597195

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-07-07 11:34:26 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>