

Schledermann Holding ApS

Mikkel Bryggers Gade 1, 1460 København K

CVR-nr. 36 54 96 53

Årsrapport

1. august 2018 - 31. juli 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2020.

Sebastian Rosborg Schledermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. august 2018 - 31. juli 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 for Schledermann Holding 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. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. marts 2020

Direktion

Sebastian Rosborg Schledermann

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Schledermann Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Schledermann Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. marts 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Schledermann Holding ApS Mikkel Bryggers Gade 1 1460 København K |
| | CVR-nr.: 36 54 96 53 |
| | Regnskabsår: 1. august - 31. juli |
| Direktion | Sebastian Rosborg Schledermann |
| Revisor | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Dattervirksomheder | Schledermann ApS, København S Agency, Paris |
| Associeret virksomhed | AllezAllez ApS, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 289.134 mod 893.565 sidste år. Resultatet er realiseret som forventet.

Den forventede udvikling

Selskabets datterselskab har efter statutidspunktet ikke indgået aftale med banker om finansiering af datterselskabets drift. Datterselskabet finansieres på nuværende tidspunkt af kreditorerne, hvor der indgås aftaler om forlænget kredittid. Datterselskabets ledelse er i dialog med kreditorer og banker med henblik på, indgåelse af aftaler der sikrer datterselskabets fortsatte drift. Det er ledelsens forventning er kan indgås samlede kreditoraftaler og bankaftale, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schledermann Holding 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Schledermann Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Driftsresultat | -6.250 | -6.250 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 305.919 | 898.429 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -12.999 | 0 |
| Resultat før skat | 286.670 | 892.179 |
| 2 Skat af årets resultat | 2.464 | 1.386 |
| Årets resultat | 289.134 | 893.565 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 286.919 | 898.429 |
| Overføres til overført resultat | 2.215 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -4.864 |
| Disponeret i alt | 289.134 | 893.565 |

Balance 31. juli

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.530.530 | 1.244.611 |
| 4 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 13.334 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.543.864</u> | <u>1.244.611</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.543.864</u> | <u>1.244.611</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 119.592 | 51.907 |
| | Andre tilgodehavender | 26.668 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>146.260</u> | <u>51.907</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>6</u> | <u>6</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>146.266</u> | <u>51.913</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.690.130</u> | <u>1.296.524</u> |

Balance 31. juli

| Passiver | | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.429.450 | 1.142.531 |
| 7 Overført resultat | -20.330 | -22.545 |
| Egenkapital i alt | <u>1.459.120</u> | <u>1.169.986</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 225.384 | 120.912 |
| Anden gæld | 5.626 | 5.626 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>231.010</u> | <u>126.538</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>231.010</u> | <u>126.538</u> |
| Passiver i alt | <u>1.690.130</u> | <u>1.296.524</u> |

1 Usikkerhed om going concern

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets datterselskab har efter statutidspunktet ikke indgået aftale med banker om finansiering af datterselskabets drift. Datterselskabet finansieres på nuværende tidspunkt af kreditorerne, hvor der indgås aftaler om forlænget kredittid. Datterselskabets ledelse er i dialog med kreditorer og banker med henblik på, indgåelse af aftaler der sikrer datterselskabets fortsatte drift. Det er ledelsens forventning er kan indgås samlede kreditoraftaler og bankaftale, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -1.386 | -1.386 |
| Regulering af tidligere års skat | -1.078 | 0 |
| | <u>-2.464</u> | <u>-1.386</u> |

| | <u>31/7 2019</u> | <u>31/7 2018</u> |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. august 2018 | 102.080 | 50.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 52.080 |
| Afgang i årets løb | -1.000 | 0 |
| Kostpris 31. juli 2019 | <u>101.080</u> | <u>102.080</u> |
| Opskrivninger 1. august 2018 | 1.142.531 | 244.102 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 309.770 | 898.429 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -22.851 | 0 |
| Opskrivninger 31. juli 2019 | <u>1.429.450</u> | <u>1.142.531</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019 | <u>1.530.530</u> | <u>1.244.611</u> |

Tilknyttede virksomheder:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|------------------|-----------------|------------------|
| Schledermann ApS | København | 98 % |
| S Agency | Paris | 100 % |

Noter

| | 31/7 2019 | 31/7 2018 | |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | |
| Kostpris 1. august 2018 | 0 | 0 | |
| Tilgang i årets løb | 13.334 | 0 | |
| Kostpris 31. juli 2019 | 13.334 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019 | 13.334 | 0 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| AllezAllez ApS, København | 33,33 % | 50.000 | 0 |
| | | 50.000 | 0 |
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. august 2018 | 50.000 | 50.000 | |
| | 50.000 | 50.000 | |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. august 2018 | 1.142.531 | 244.102 | |
| Resultatandel | 286.919 | 898.429 | |
| | 1.429.450 | 1.142.531 | |
| 7. Overført resultat | | | |
| Overført resultat 1. august 2018 | -22.545 | -17.681 | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 2.215 | -4.864 | |
| | -20.330 | -22.545 | |

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 328 t.kr.