

## **Skovsgaard Salling Holding ApS**

Furesøvej 105  
2830 Virum  
CVR-nr. 36 70 07 18

Årsrapport for 1. oktober 2020 - 30. september 2021  
(7. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2021

Lars Møller Salling  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Skovsgaard Salling Holding ApS  
Furesøvej 105  
2830 Virum

**CVR-nr.:** 36 70 07 18  
**Stiftet:** 30. marts 2015  
**Hjemsted:** Lyngby-Taarbæk  
**Regnskabsår:** 1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Direktion** Lars Møller Salling

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Skovsgaard Salling Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 3. november 2021

I direktionen:

Lars Møller Salling

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Skovsgaard Salling Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovsgaard Salling Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorer's 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 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 K, den 3. november 2021

**AUGUSTA A/S**  
CVR-nr. 36 44 53 86

Niklas Tullberg Hoff  
Registreret revisor  
MNE-nr. 34 597

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde ejerandele i dattervirksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 25.387.925.

Egenkapitalen udgør kr. 25.318.128.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har efter statusdagen modtaget betydelige udbytter fra det underliggende datterselskab. Se regnskabs note 1.

Selskabet er efter statusdagen omregistreret fra at være et IVS til at være et ApS. Da omregistreringen og den følgende fondsforhøjelse først er vedtaget efter statusdagen, er effekten ikke indregnet i egenkapitalen i dette årsregnskab. Der henvises i øvrigt til note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skovsgaard Salling Holding ApS for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### **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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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



## Resultatopgørelse

|  | Note | 2020/21                  | 2019/20              |
|--|------|--------------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE .....  |      | -10.188                  | -3.125               |
| Personaleomkostninger.....                                     | 3    | <u>0</u>                 | <u>0</u>             |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....                          |      | -10.188                  | -3.125               |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....    |      | 25.397.181               | 0                    |
| Finansielle omkostninger .....                                 |      | <u>-1.664</u>            | <u>-1.721</u>        |
| RESULTAT FØR SKAT .....  |      | 25.385.329               | -4.846               |
| Skat af årets resultat .....                                   |      | <u>2.596</u>             | <u>0</u>             |
| ÅRETS RESULTAT .....   |      | <u><u>25.387.925</u></u> | <u><u>-4.846</u></u> |
| <b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>                                   |      |                          |                      |
| Udbytte for regnskabsåret .....                                |      | 4.278.128                | 0                    |
| Reserve for iværksætterselskaber .....                         |      | 39.000                   | 0                    |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ... |      | 0                        | 0                    |
| Overført resultat .....  |      | <u>21.070.797</u>        | <u>-4.846</u>        |
| Disponeret i alt .....   |      | <u><u>25.387.925</u></u> | <u><u>-4.846</u></u> |

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 21.000.000 kr.

## Balance

### AKTIVER

|  | Note | 30/09-21          | 30/09-20     |
|--|------|-------------------|--------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER:</b>                              |      |                   |              |
| Finansielle anlægsaktiver:                         |      |                   |              |
| Kapitalandele i dattervirksomheder .....           |      | 25.397.181        | 0            |
| Finansielle anlægsaktiver i alt .....              |      | 25.397.181        | 0            |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>                   |      | <b>25.397.181</b> | <b>0</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>                          |      |                   |              |
| Tilgodehavender:                                   |      |                   |              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 0                 | 0            |
| Tilgodehavender i alt .....                        |      | 0                 | 0            |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 1.000             | 1.000        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>               |      | <b>1.000</b>      | <b>1.000</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                         |      | <b>25.398.181</b> | <b>1.000</b> |

## Balance

### PASSIVER

|  | Note  | 30/09-21                        | 30/09-20                   |
|--|-------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>EGENKAPITAL:</b>                                    |       |                                 |                            |
| Selskabskapital .....                                  |       | 1.000                           | 1.000                      |
| Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....   |       | 0                               | 0                          |
| Reserve for iværksætterselskaber .....                 |       | 39.000                          | 0                          |
| Overført resultat .....                                |       | 21.000.000                      | -70.797                    |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....            |       | <u>4.278.128</u>                | <u>0</u>                   |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>                         |       | <u><b>25.318.128</b></u>        | <u><b>-69.797</b></u>      |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>                         |       |                                 |                            |
| Udskudt skat .....                                     |       | <u>0</u>                        | <u>0</u>                   |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>              |       | <u><b>0</b></u>                 | <u><b>0</b></u>            |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>                             |       |                                 |                            |
| Kortfristede gældsforpligtelser:                       |       |                                 |                            |
| Selskabsskat .....                                     |       | 0                               | 0                          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....                |       | 24.277                          | 26.060                     |
| Anden gæld .....                                       |       | <u>55.776</u>                   | <u>44.737</u>              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>     |       | <u><b>80.053</b></u>            | <u><b>70.797</b></u>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>                  |       | <u><b>80.053</b></u>            | <u><b>70.797</b></u>       |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                            |       | <u><u><b>25.398.181</b></u></u> | <u><u><b>1.000</b></u></u> |
| Begivenheder efter balancedagen .....                  | 1     |                                 |                            |
| Anvendelse af samtidighedsprincippet .....             | 2     |                                 |                            |
| Personaleforhold .....                                 | 3     |                                 |                            |
| Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. .... | 4     |                                 |                            |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....            | Ingen |                                 |                            |

## Noter

### 1 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabets modtaget såvel ordinært udbytte på 3,3 mio. kr. samt ekstraordinært udbytte på 22 mio. kr. fra datterselskabet.

Efter balancedagen er selskabets omregistreret fra IVS til ApS via en fondsforhøjelse. Egenkapitalens reserve for iværksætterselskaber på 39.000 kr. er i den forbindelse opløst.

### 2 Anvendelse af samtidighedsprincippet

Selskabet har i forbindelse med indregning af kapitalandele i dattervirksomheder valgt at anvende samtidighedsprincippet i forhold til de udbytter der er udloddet i datterselskabet efter balancedagen, men inden afholdelse af generalforsamlingen i indeværende selskab. Det betyder konkret at reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, er reduceret med et beløb svarende til den samlede udlodning i datterselskabet i perioden mellem balancedagen og generalforsamlingen for Skovsgaard Salling Holding ApS.

### 3 Personaleforhold

|                                    | 2020/21  | 2019/20  |
|------------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | <u>1</u> | <u>1</u> |

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.