

# 365 Service Holding ApS

Industriholmen 82, 1.  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. september 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/07/2018**

---

**Jacob Witthaus**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            365 Service Holding ApS  
                                 Industriholmen 82, 1.  
                                 2650 Hvidovre

                                 CVR-nr:                37989088  
                                 Regnskabsår:        01/09/2016 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**       Spar Nord Bank A/S  
                                 Regnbuepladsen 5  
                                 1550 København V  
                                 DK Danmark

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er selskabets første og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### *Bruttoresultat*

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

### *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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### *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 sambeskattede 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 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### *Egenkapital*

#### *Udbytte*

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling

(deklarationstidspunktet).

#### *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 Clara Invest ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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*

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# Resultatopgørelse 1. sep. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger .....		-51.947
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-51.947</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-51.947</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-240.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		-78.799
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-370.746</b>
Skat af årets resultat .....		0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-370.746</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0
Overført resultat .....		-370.746
<b>I alt</b> .....		<b>-370.746</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.748.460
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.748.460</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.748.460</b>
Likvide beholdninger .....		1.717
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.717</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.750.177</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-370.746
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-320.746</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		915.167
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		219.785
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	2	935.971
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.070.923</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.070.923</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.750.177</b>



# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	1.988.460
Afgang	-240.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.748.460</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Årets resultat</b>
365 Service Partner ApS, Hvidovre	100 %	518.603
Specialised ApS, Hvidovre	100 %	21.443

## 2. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Selskabets kapitalejere har ydet selskabet et lån på i alt DKK 735.971, som forrentes med en årlig rente på 10 %.

Selskabet har tillige et kortfristet lån på DKK 200.000, som forfalder til betaling i 2018.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber og erhvervsvirksomhed i forbindelse hermed.

Selskabet har i regnskabsåret afviklet sine aktiviteter i et tabsgivende datterselskab, hvorved kapitalandele m.v. herfra i regnskabet er nedskrevet til DKK 0, hvilket medfører et enkeltstående tab.

Årets resultat udgør dermed et tab på DKK 370.746, hvilket var forventet, men ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer et væsentligt bedre og positivt resultat for 2018.

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

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

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