

S.K.G. Holding ApS

c/o Søren Krogh Gæmelke
Pilesvinget 25
2700 Brønshøj
CVR nr. 39 12 59 78

Ekstern årsrapport for 2018/19
(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

S.K.G. Holding ApS
Pilesvinget 25
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 39125978
Hjemsted: København
Stiftet: 30. november 2017
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Søren Krogh Gæmelke

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for S.K.G. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 1. november 2019

I direktionen:

Søren Krogh Gæmelke

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i S.K.G. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for S.K.G. Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 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 revisors 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. november 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af unoterede aktier og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 64.646.

Egenkapitalen udgør kr. 633.663.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for S.K.G. Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten ”andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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 dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende skat måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTORESULTAT		-5.625	-5.285
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	68.500	248.112
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.284	0
Øvrige finansielle omkostninger		-569	-6
		63.590	242.821
RESULTAT FØR SKAT		63.590	242.821
Skat af årets resultat	2	1.056	1.166
		64.646	243.987
ÅRETS RESULTAT		64.646	243.987
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		68.500	0
Overført resultat		-57.854	191.087
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
		64.646	243.987
Resultatdisponering i alt		64.646	243.987

Balance pr. 30. september 2019

AKTIVER	Note	30/9-18
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	118.500 626.042
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u> <u>250.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>118.500</u> <u>876.042</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>118.500</u> <u>876.042</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.209 0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>16.214</u> <u>71.170</u>
Tilgodehavender		<u>130.423</u> <u>71.170</u>
Likvide beholdninger		<u>405.279</u> <u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>535.702</u> <u>71.170</u>
AKTIVER		<u><u>654.202</u></u> <u><u>947.212</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note		30/9-18
PASSIVER			
Anpartskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	327.930
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		68.500	0
Overført resultat		461.163	191.087
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
EGENKAPITAL	3	633.663	621.917
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	268.000
Selskabsskat		15.158	52.004
Anden gæld		5.381	5.291
Kortfristede gældsforpligtelser		20.539	325.295
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		20.539	325.295
PASSIVER		654.202	947.212
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
PlanDesign ApS.....	Danmark	100%	68.500	118.500
I alt			<u>68.500</u>	<u>118.500</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
PlanDesign ApS.....	576.042	50.000	68.500	118.500
I alt	<u>576.042</u>	<u>50.000</u>	<u>68.500</u>	<u>118.500</u>

2 Skat af årets resultat

2017/18

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.158	70.004
Skat vedrørende sambeskatning	<u>-16.214</u>	<u>-71.170</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-1.056</u>	<u>-1.166</u>

Noter

3 Egenkapital	1/10-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-19
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overkurs ved emission	327.930	-	-327.930	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-	68.500	68.500
Overført resultat	191.087	-	270.076	461.163
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>-52.900</u>	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
I alt	<u><u>621.917</u></u>	<u><u>-52.900</u></u>	<u><u>64.646</u></u>	<u><u>633.663</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskabet PlanDesign ApS og er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på royalties, renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.