

Skovlunde Holding ApS

Nordre Strandvej 46, 8240 Risskov

CVR-nr. 39 63 41 63

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2020

Dirigent:

.....
Søren Hampen Kristensen





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skovlunde Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. oktober 2020
Direktion:

.....
Søren Hampen Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Skovlunde Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovlunde Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 30. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren V. Nejmann
statsaut. revisor
mne32775

Thomas S. Kallehauge
statsaut. revisor
mne35422



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Skovlunde Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | c/o 1927 Estate Nordre Strandvej 46, 8240 Risskov |
| CVR-nr. | 39 63 41 63 |
| Stiftet | 8. juni 2018 |
| Hjemstedskommune | Aarhus |
| Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Søren Hampen Kristensen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at eje kapitalandele i datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 1.771 t.kr. mod et overskud på 7.347 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 9.168 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer ikke, at årets resultat for 2020/21 vil blive væsentligt påvirket af udbredelsen af coronavirus.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|--|---------|---------|
| | Bruttotab | -25 | -160 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.332 | 7.409 |
| 2 | Finansielle indtægter | 115 | 0 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -145 | -39 |
| | Resultat før skat | 2.277 | 7.210 |
| | Skat af årets resultat | -506 | 137 |
| | Årets resultat | 1.771 | 7.347 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.887 | 0 |
| | Overført resultat | -116 | 7.347 |
| | | 1.771 | 7.347 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

| Note | t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|--|----------------------|---------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 3.777 | 555 |
| | | <u>3.777</u> | <u>555</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.777</u> | <u>555</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.804 | 5.660 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 2.944 | 1.359 |
| | | <u>8.748</u> | <u>7.019</u> |
| 5 | Likvide beholdninger | <u>31.018</u> | <u>1.444</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>39.766</u> | <u>8.463</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>43.543</u></u> | <u><u>9.018</u></u> |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

| Note | t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|--|---------------|--------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 50 | 50 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.887 | 0 |
| | Overført resultat | 7.231 | 7.347 |
| | Egenkapital i alt | 9.168 | 7.397 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 3.314 | 1.222 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 3.314 | 1.222 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 53 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger | 31.000 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8 | 99 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 300 |
| | | 31.061 | 399 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 31.061 | 399 |
| | PASSIVER I ALT | 43.543 | 9.018 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

| t.kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|---|-------------------|--------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50 | 0 | 7.347 | 7.397 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.887 | -116 | 1.771 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 50 | 1.887 | 7.231 | 9.168 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovlunde Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende kapitalandele.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrations-selskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionskostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter beløb modtaget forud for risikoovergangen ved salg af kapitalandele.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

| t.kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-----------------|---|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 115 | 0 |
| | <u>115</u> | <u>0</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 30 |
| Andre finansielle omkostninger | 145 | 9 |
| | <u>145</u> | <u>39</u> |
| 4 Finansielle anlægsaktiver | | |
| | | Kapitalandele i dattervirksomheder |
| t.kr. | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | | 1.000 |
| Tilgange | | 890 |
| Kostpris 30. juni 2020 | | <u>1.890</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | | -445 |
| Årets resultat | | -6.340 |
| Årets værdireguleringer | | 8.672 |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | | <u>1.887</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | | <u><u>3.777</u></u> |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Dattervirksomheder | | |
| Skovlunde Invest P/S | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde Komplementar ApS | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde F1 E1 P/S | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde F1 E1 Komplementar ApS | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde F1 E2 P/S | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde F1 E2 Komplementar ApS | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde 6B P/S | Aarhus | 100,00 % |
| Skovlunde 6B Komplementar ApS | Aarhus | 100,00 % |

5 Likvide beholdninger

Under likvide midler er der indregnet indestående på deponeringskonti for 31.000 t.kr. Selskabet kan under visse forudsætninger disponere over disse midler.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden 1927 Estate Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020. De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er pr. 30. juni 2019 udtrådt af sambeskatningen med GIBU Holding ApS som administrationselskab og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld over for andre kreditinstitutter i datterselskabet Skovlunde Invest P/S er der stillet pant i selskabets kapitalandele i datterselskabet Skovlunde Invest P/S. Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene, hvori der er stillet pant, udgør 2.483 t.kr. pr. 30. juni 2020.

Til sikkerhed for gæld over for andre kreditinstitutter i datterselskabet Skovlunde F1 E2 P/S er der stillet pant i selskabets kapitalandele i datterselskabet Skovlunde F1 E2 P/S. Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene, hvori der er stillet pant, udgør 385 t.kr. pr. 30. juni 2020. Endvidere har Skovlunde Holding ApS afgivet selvskyldnerkaution over for disse kreditinstitutter.

8 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|-------------------------|-----------------|--|
| 1927 Estate Holding ApS | Aarhus | www.cvr.dk |

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.”

Søren Hampen Kristensen

Direktion

På vegne af: 1927 Estate Holding-koncernen
Serienummer: PID:9208-2002-2-825821342619
IP: 62.243.xxx.xxx
2020-11-03 16:02:57Z

NEM ID 

Søren Hampen Kristensen

Dirigent

På vegne af: 1927 Estate Holding-koncernen
Serienummer: PID:9208-2002-2-825821342619
IP: 62.243.xxx.xxx
2020-11-03 16:02:57Z

NEM ID 

Søren V. Nejmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:65558931
IP: 86.52.xxx.xxx
2020-11-03 17:26:39Z

NEM ID 

Thomas Kallehaug

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:16566788
IP: 62.66.xxx.xxx
2020-11-03 19:33:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WZB1V-WMDEU-CEQEM-1QFOS-STATF-3UTET

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>