

---

# ***Holdingselskabet Skolegade 19 ApS***

## **Årsrapport for 2013**

---

CVR-nr. 28 67 62 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/5 2014

Rita Kjær  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Holdingselskabet Skolegade 19 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2014

**Direktion**

Rita Kjær

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Skolegade 19 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Skolegade 19 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Kapitalandele, der i balancen er optaget til DKK 1,3 mio., er efter vores opfattelse værdiansat for højt, idet selskabet ikke har foretaget tilstrækkelig nedskrivning til aktuel dagsværdi. Årets resultat og egenkapital er dermed opgjort for højt, og en aktuel realisering vil medføre negativ egenkapital.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 26. maj 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kent Hedegaard

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Holdingselskabet Skolegade 19 ApS  
Kalkbrænderiløbskaj 4A  
2100 København Ø

CVR-nr.: 28 67 62 98  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

## Direktion

Rita Kjær

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Holdingselskabet Skolegade 19 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje en andel af ejendommen Skolegade 19, 2500 Valby, gennem selskabet I/S Skolegade 19.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på DKK 111.230, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 599.590.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af kapitalandele i I/S Skolegade 19 er baseret på ledelsens bedste skøn og forventning til den fremtidige indtjening i selskabet. Såfremt ejendommen skal sælges inden for kort sigt, vil dette ikke forventes at kunne ske til bogført værdi.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		227.974	-180.050
Andre eksterne omkostninger		-13.125	-7.680
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>214.849</b>	<b>-187.730</b>
Andre finansielle indtægter	1	7.550	0
Andre finansielle omkostninger	2	-29.616	-21.296
<b>Resultat før skat</b>		<b>192.783</b>	<b>-209.026</b>
Skat af årets resultat	3	-81.553	188.760
<b>Årets resultat</b>		<b>111.230</b>	<b>-20.266</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		111.230	-20.266
		<b>111.230</b>	<b>-20.266</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.261.783	1.033.809
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.261.783</b>	<b>1.033.809</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.261.783</b>	<b>1.033.809</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	188.760
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>188.760</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>188.760</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.261.783</b>	<b>1.222.569</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		439.590	328.360
<b>Egenkapital</b>		<b>599.590</b>	<b>488.360</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		662.193	734.209
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>662.193</b>	<b>734.209</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>662.193</b>	<b>734.209</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.261.783</b>	<b>1.222.569</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	160.000	328.360	488.360
Årets resultat	0	111.230	111.230
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>160.000</b>	<b>439.590</b>	<b>599.590</b>

## Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.550	0
	<b>7.550</b>	<b>0</b>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	29.616	21.296
	<b>29.616</b>	<b>21.296</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	81.553	-188.760
	<b>81.553</b>	<b>-188.760</b>
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	6.337.307	6.337.307
Kostpris 31. december	6.337.307	6.337.307
Værdireguleringer 1. januar	-5.303.498	-5.123.448
Årets resultat	227.974	-180.050
Værdireguleringer 31. december	-5.075.524	-5.303.498
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.261.783</b>	<b>1.033.809</b>

# Noter til årsrapporten

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet er medejer af I/S Skolegade 19 og hæfter for dette selskabs forpligtelser. Herudover er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

## 6 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Aktieselskabet af 15/3-2005 Kalkbrænderiløbskaj 4A, 2100 København Ø	Moderselskab
Øvrige nærtstående parter	
I/S Skolegade 19	Dattervirksomhed

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet Skolegade 19 ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under tilknyttede virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## **Regnskabspraksis**

Selskabet er sambeskattet med forbundne koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.