# SQUIRREL Holding ApS

**CVR-nr. 34 07 63 67**

## Årsrapport

**4. december 2011 - 30. april 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2013.

Michael Bak Koldsgaard
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| **Årsregnskab 4. december 2011 - 30. april 2013** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 4. december 2011 - 30. april 2013 for SQUIRREL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resulta tet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. december 2011 - 30. april 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. oktober 2013

**Direktion**

Michael Bak Koldsgaard

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Til anpartshaveren i SQUIRREL Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for SQUIRREL Holding ApS for regnskabsåret 4. december 2011 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. december 2011 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. oktober 2013

**rgd revision**
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | SQUIRREL Holding ApS<br>Flydedokken 15 st. th.<br>9000 Aalborg | |
| | CVR-nr.: | 34 07 63 67 |
| | Stiftet: | 4. december 2011 |
| | Hjemsted: | Aalborg |
| | Regnskabsår: | 4. december - 30. april |
| **Direktion** | Michael Bak Koldsgaard | |
| **Revision** | rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V | |

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SQUIRREL Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

**Finansielle anlægsaktiver**

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 4. december - 30. april

| Note | | 2013 |
|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-2.350** |
| | Andre finansielle indtægter | 6 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -69.161 |
| | **Resultat før skat** | **-71.505** |
| | Skat af årets resultat | 0 |
| | **Årets resultat** | **-71.505** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | |
| | Disponeret fra overført resultat | -71.505 |
| | **Disponeret i alt** | **-71.505** |

## Balance

**Aktiver**

| Note | | 30/4 2013 |
|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | |
| 2 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 380.839 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 380.839 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **380.839** |
| | **Omsætningsaktiver** | |
| | Likvide beholdninger | 4.156 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **4.156** |
| | **Aktiver i alt** | **384.995** |

## Balance

**Passiver**

| Note | | 30/4 2013 |
|---|---|---|
| | **Egenkapital** | |
| 3 | Virksomhedskapital | 100.000 |
| 3 | Overkurs ved emission | 0 |
| 3 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 |
| 3 | Overført resultat | 278.495 |
| | **Egenkapital i alt** | **378.495** |
| | **Gældsforpligtelser** | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.500 |
| | Anden gæld | 5.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.500 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **6.500** |
| | **Passiver i alt** | **384.995** |

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**5 Eventualposter**

## Noter

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Xenturion Capital Management ApS, formueforvaltning samt hermed forbundet virksomhed.

| | 30/4 2013 |
|---|---|
| **2. Andre værdipapirer og kapitalandele** | |
| Tilgang i årets løb | 450.000 |
| **Kostpris 30. april 2013** | **450.000** |
| Årets nedskrivninger | -69.161 |
| **Nedskrivninger 30. april 2013** | **-69.161** |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013** | **380.839** |

**3. Egenkapital**

| | Virksomheds-kapital | Overkurs ved emission | Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode | Overført resultat |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 4. december 2011 | 80.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant kapitaludvidelse | 20.000 | 350.000 | 0 | 0 |
| Overført til frie reserver | 0 | -350.000 | 0 | 350.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | -71.505 |
| **Egenkapital 30. april 2013** | **100.000** | **0** | **0** | **278.495** |

## Noter

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**5. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Ingen.