



*Holdingselskabet af 12.10.88 ApS
Torvet 28
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 12130392

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/6 2018

Randi Eriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Holdingselskabet af 12.10.88 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 28/6 2018

Direktion



Randi Eriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet af 12.10.88 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 12.10.88 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

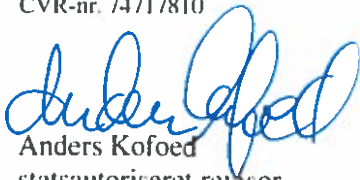
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 28 / 6 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holdingselskabet af 12.10.88 ApS Torvet 28 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 97 44 71 E-mail: pilgaarden@mail.dk
	CVR-nr.: 12 13 03 92 Stiftet: 1. maj 1988 Kommune: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Randi Eriksen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed John Breiner

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er drift af udskækningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har kun været drift i selskabet i 4 måneder i 2017, hvilket har påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -119, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 227, og en egenkapital på t.kr. 43.

Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital vil blive reetableret ved egen indtjening.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Der forventes en stigende aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet af 12.10.88 ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter/omkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder erstatninger, fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger o.l.

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 er sambeskattet med danske koncernforbunde virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	91.764	622
1 Personaleomkostninger.....	-193.939	-610
2 Afskrivninger.....	-17.229	-26
DRIFTSRESULTAT	-119.404	-14
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-21.751	24
Andre finansielle omkostninger	-4.549	-1
RESULTAT FØR SKAT	-145.704	9
3 Skat af årets resultat.....	26.458	3
ÅRETS RESULTAT	-119.246	12
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-23.550	24
Overført resultat.....	-95.696	-12
DISPONERET I ALT	-119.246	12

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.290	22
Materielle anlægsaktiver	4.290	22
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	29
Deposita	0	51
Finansielle anlægsaktiver	0	80
ANLÆGSAKTIVER	4.290	102
Varelager	28.710	29
Varebeholdninger	28.710	29
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.980	54
6 Selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	11.386	43
Udskudt skatteaktiv	55.740	29
Tilgodehavender	71.106	126
Likvide beholdninger	122.995	158
OMSÆTNINGSAKTIVER	222.811	313
AKTIVER	227.101	415

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	130.000	130
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	24
Overført resultat.....	-86.632	9
7 EGENKAPITAL.....	43.368	163
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	93.362	145
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	28
Selskabsskat.....	0	7
Anden gæld.....	80.371	72
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	183.733	252
GÆLDSFORPLIGTELSE	183.733	252
PASSIVER.....	227.101	415
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	3
Lønninger	181.879	594
Andre omkostninger til social sikring	12.060	16
	<u>193.939</u>	<u>610</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.229	26
	<u>17.229</u>	<u>26</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-26.458	-3
	<u>-26.458</u>	<u>-3</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		77.626
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2017		<u>77.626</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-56.107
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-17.229
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>-73.336</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u><u>4.290</u></u>

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	5.000	0
Tilgang i årets løb	5.000	5
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	10.000	5
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	23.550	0
Årets resultatandele	0	24
Kapitalregulering i perioden	-33.550	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-10.000	24
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	29
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Jazz Cafeen Nexø IVS	Bornholm	100%	0	0
Pejsestuen IVS	Bornholm	100%	0	0

6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-6.622	8
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	6.622	0
Sambeskatningsbidrag	0	-7
Betalt ordinær acontoskat	2.000	0
Overskydende skat	0	-8
	<hr/>	<hr/>
	2.000	-7
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	130.000	0	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	23.550	-23.550	0
Overført resultat.....	9.064	-95.696	-86.632
	<u>162.614</u>	<u>-119.246</u>	<u>43.368</u>

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dansk selskab i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør t.kr. 17 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 130.000:

Randi Eriksen, ejerandel 100%