

HOLDING 1989 APS
Bøgeparken 4
4700 Næstved

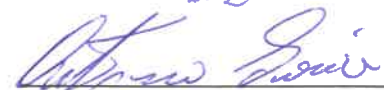
CVR NR. 13 21 89 86

Årsrapport for
1. oktober 2017 til 30. september 2018

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 15/2 2019



Antonino Iaria

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018

| | |
|--------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis | 7-10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12-13 |
| Noter | 14-15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Holding 1989 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. februar 2019

Direktionen:



Antonino Iaria

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Holding 1989 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding 1989 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har til vejebragt.

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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 19. februar 2019
Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Holding 1989 ApS Bøgeparken 4 4700 Næstved |
| | Telefon: 55 73 24 25 |
| | CVR nr.: 13 21 89 86 |
| | Stiftet: 1989 |
| | Hjemsted: Næstved |
| | Regnskabsår: 1. oktober – 30. september |
| | |
| Direktion | Antonino Iaria |
| | |
| Revisor | Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved |
| | |
| Pengeinstitut | Nykredit Bank |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er forpagtnings- og udlejningsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holding 1989 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til 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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame, salg m.v.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i henhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at afdække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holding 1989 ApS, bindes ikke på opskrivningen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender:

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

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

FUNDER & HENRIKSEN
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2017 TIL 30. SEPTEMBER 2018**

| Note | 2017/18 Kr. | 2016/17 Kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| BRUTTORESULTAT | -181.060 | 95.895 |
| Afskrivninger | 84.717 | 146.861 |
| DRIFTSRESULTAT | -265.777 | -50.966 |
| Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 418.133 | -31.239 |
| Finansielle indtægter | 42.631 | 8.425 |
| Finansielle omkostninger | 27.395 | 301.207 |
| RESULTAT FØR SKAT | 167.592 | -374.987 |
| Skat af årets resultat | +82.038 | +15.268 |
| ÅRETS RESULTAT | 249.630 | -359.719 |
| RESULTATDISPONERING: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 52.900 |
| Overført til næste år | 195.630 | -412.619 |
| DISPONERET I ALT | 249.630 | -359.719 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

| Note | 2017/18 Kr. | 2016/17 Kr. |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 121.171 | 323.425 |
| Materielle anlægsaktiver | 121.171 | 323.425 |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 221.812 | 563.679 |
| Finansielle anlægsaktiver | 221.812 | 563.679 |
| ANLÆGSAKTIVER | 342.983 | 887.104 |
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser | 0 | 151.875 |
| Tilgodehavende udbytte tilknyttede virksomheder | 810.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 15.183 | 21.293 |
| Selskabsskat | 9.000 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 183.612 | 169.664 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | 1.822.253 | 11.186 |
| Udsudte skatteaktiver | 11.352 | 37.664 |
| Tilgodehavender | 2.851.400 | 391.682 |
| Likvide beholdninger | 0 | 123.406 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.851.400 | 515.088 |
| AKTIVER | 3.194.383 | 1.402.192 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

| Note | | 2017/18 Kr. | 2016/17 Kr. |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 2 | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 16.812 | 358.679 |
| 2 | Frie reserver | 567.229 | 29.732 |
| 2 | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 52.900 |
| | EGENKAPITAL | <u>763.041</u> | <u>566.311</u> |
| | Kreditinstitutter | 307.022 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | <u>307.022</u> | <u>0</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.575 | 36.800 |
| | Anden gæld | 9.419 | 19.134 |
| | Selskabsskat | 0 | 111.584 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 101.728 | 94.974 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 850.443 | 111.924 |
| | Gæld til selskabsdeltagere | 1.149.155 | 461.465 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>2.124.320</u> | <u>835.881</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>2.431.342</u> | <u>835.881</u> |
| | PASSIVER | <u>3.194.383</u> | <u>1.402.192</u> |
| 3 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| Note | | 2017/18 Kr. | 2016/17 Kr. |
|----------|--|----------------|----------------|
| 0 | FINANSIELLE INDTÆGTER: | | |
| | Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 42.631 | 8.425 |
| | Indeholdt i finansielle indtægter | 42.631 | 8.425 |

| | | | |
|----------|---|--------------|--------------|
| 0 | FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| | Renteudgifter tilknyttede virksomheder | 4.820 | 4.067 |
| | Indeholdt i finansielle omkostninger | 4.820 | 4.067 |

1 KAPITALANDELE TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| | Selskabs- <u>kapital</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> | <u>Ejerandel</u> |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Ristorante Italia ApS, Næstved | 125.000 | 290.886 | 44.684 | 100% |
| Brohjørnet ApS, Karrebæksminde | 80.000 | 740.925 | 423.448 | 100% |
| Monello ApS, Næstved | 80.000 | -604.890 | -466.276 | 100% |
| Isola Bella ApS, Karrebæksminde | 50.000 | -525.326 | 80.770 | 100% |
| 4700 Udlejning ApS, Næstved | 50.000 | -43.898 | -93.898 | 100% |
| | 385.000 | -142.303 | -11.272 | |

2 EGENKAPITAL:

| | Selskabs- <u>kapital</u> | Reserve for indre <u>værdis metode</u> | Frie <u>reserver</u> | Forslag <u>udbytte</u> | Egenkapital i alt |
|--|-----------------------------|--|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| Saldo pr. 1. oktober 2017 | 125.000 | 358.679 | 29.732 | 52.900 | 566.311 |
| Årets resultat | 0 | 468.133 | -218.503 | 0 | 249.630 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -52.900 | -52.900 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | -54.000 | 54.000 | 0 |
| Udloddet udbytte tilknyttede virksomheder | 0 | -810.000 | 810.000 | 0 | 0 |
| Saldo pr. 30. september 2018 | 125.000 | 16.812 | 567.229 | 54.000 | 763.041 |

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

NOTER

Note

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået leasingaftaler med udløb i 2020.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten af Holding 1989 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.