

FUNDER & OSTENFELD


HOLDING 1989 APS
Bøgeparken 4
4700 Næstved

CVR NR. 13 21 89 86

Årsrapport for
1. oktober 2016 til 30. september 2017

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8/3 2018



Antonino Iaria
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Holding 1989 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

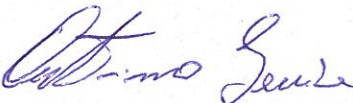
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

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 1. februar 2018

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 2016 – 30. september 2017 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 revisorers 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 1. februar 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mne320

FUNDER & OSTENFELD

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 & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

Pengeinstitut

Nykredit Bank

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

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 ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsåret 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2017:

- Årets resultat før og efter skat er upåvirket.
- Egenkapitalen forøges med kr. 51.700, som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret 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.

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	3-14 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017**

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
BRUTTORESULTAT	95.895	330.070
Afskrivninger	146.861	133.287
DRIFTSRESULTAT	-50.966	196.783
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-31.239	381.302
Finansielle indtægter	8.425	13.058
Finansielle omkostninger	301.207	34.351
RESULTAT FØR SKAT	-374.987	556.792
Skat af årets resultat	+15.268	38.610
ÅRETS RESULTAT	-359.719	518.182
 RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført til næste år	-412.619	466.482
DISPONERET I ALT	-359.719	518.182

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	323.425	451.600
	Materielle anlægsaktiver	323.425	451.600
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	563.679	594.918
	Finansielle anlægsaktiver	563.679	594.918
	ANLÆGSAKTIVER	887.104	1.046.518
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	151.875	0
	Andre tilgodehavender	21.293	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	169.664	139.518
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	11.186	630.863
	Udskudte skatteaktiver	37.664	0
	Tilgodehavender	391.682	770.381
	Likvide beholdninger	123.406	801
	OMSÆTNINGSAKTIVER	515.088	771.182
	AKTIVER	1.402.192	1.817.700

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	358.679	309.918
2	Andre reserver	29.732	491.112
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	EGENKAPITAL	566.311	977.730
	Udskudt skat	0	4.070
		0	4.070
	Kreditinstitutter	0	134.864
	Langfristede gældsforpligtelser	0	134.864
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.800	88.938
	Anden gæld	19.134	99.662
	Selskabsskat	111.584	111.584
	Skyldig sambeskatningsbidrag	94.974	18.128
	Gæld til tilknyttede virksomheder	111.924	38.188
	Gæld til selskabsdeltagere	461.465	344.536
	Kortfristede gældsforpligtelser	835.881	701.036
	GÆLDSFORPLIGTELSER	835.881	835.900
	PASSIVER	1.402.192	1.817.700
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	8.425	13.058
	Indeholdt i finansielle indtægter	8.425	13.058

0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	4.067	11.881
	Indeholdt i finansielle omkostninger	4.067	11.881

1 KAPITALANDELE TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Ristorante Italia ApS, Næstved	125.000	246.202	54.580	100%
Brohjørnet ApS, Karrebæksminde	80.000	317.477	120.331	100%
Monello ApS, Næstved	80.000	-138.614	-344.763	100%
Isola Bella ApS, Karrebæksminde	50.000	-606.096	-584.326	100%
	335.000	-181.031	-754.178	

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdis metode	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. oktober 2016	125.000	309.918	491.112	51.700	977.730
Årets resultat	0	48.761	-408.480	0	-359.719
Udbetalt udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Forslag til udbytte	0	0	-52.900	52.900	0
Saldo pr. 30. september 2017	125.000	358.679	29.732	52.900	566.311

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

NOTER

Note

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået leasingaftaler med udløb i 2018.

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.