

**HOLDING 1989 APS**  
**Bøgeparken 4**  
**4700 Næstved**

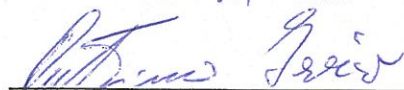
**CVR NR. 13 21 89 86**

**Årsrapport for 2015/16**

**(27. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 5/11 2017



dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016**

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

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Holding 1989 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

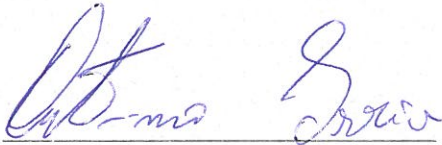
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

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 15. december 2016

**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 2015 – 30. september 2016 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 15. december 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

**CVR 29628777**

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

# 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 & Ostensfeld Revision  
                          Godkendt Revisionsanpartsselskab  
                          Norgesvej 2  
                          4700 Næstved

**Pengeinstitut**      Danske 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 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

## 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.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

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

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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:

Driftsmateriel og inventar	3-14 år
----------------------------	---------

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Nettopskrivningen 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. Udbytte 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

### **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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

FUNDER & OSTENFELD  
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 nominal værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2015 TIL 30. SEPTEMBER 2016**

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>330.070</b>	<b>113.085</b>
Afskrivninger	133.287	185.942
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>196.783</b>	<b>-72.857</b>
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	381.302	-25.930
Finansielle indtægter	13.058	66.785
Finansielle omkostninger	34.351	43.149
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>556.792</b>	<b>-75.151</b>
Skat af årets resultat	38.610	+16.663
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>518.182</u></b>	<b><u>-58.488</u></b>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført til næste år	466.482	-109.088
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>518.182</u></b>	<b><u>-58.488</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	451.600	288.676
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>451.600</b>	<b>288.676</b>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	594.918	213.616
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>594.918</b>	<b>213.616</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.046.518</b>	<b>502.292</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	0	180.000
Andre tilgodehavender	0	28.469
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	139.518	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	630.863	616.421
Udsudte skatteaktiver	0	24.112
Tilgodehavende udbytte	0	125.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>770.381</b>	<b>974.002</b>
Likvide beholdninger	801	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>771.182</b>	<b>974.002</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.817.700</b>	<b>1.476.294</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	309.918	0
2	Andre reserver	491.112	334.548
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>926.030</b>	<b>459.548</b>
	Udskudt skat	4.070	0
		4.070	0
	Kreditinstitutter	134.864	180.438
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>134.864</b>	<b>180.438</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.938	30.438
	Anden gæld	99.662	13.726
	Selskabsskat	111.584	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	18.128	1.082
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.188	401.611
	Gæld til selskabsdeltagere	344.536	338.851
	Udbytte	51.700	50.600
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>752.736</b>	<b>836.308</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>887.600</b>	<b>1.016.746</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.817.700</b>	<b>1.476.294</b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>0 FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.058	16.853
<b>Indeholdt i finansielle indtægter</b>	<b>13.058</b>	<b>16.853</b>
<b>0 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	11.881	9.559
<b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b>	<b>11.881</b>	<b>9.559</b>

### 1 KAPITALANDELE TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Ristorante Italia ApS, Næstved	125.000	191.622	292.763	100%
Bella Vista ApS, Karrebæksminde	80.000	197.146	111.790	100%
Monello ApS, Næstved	80.000	206.150	22.997	100%
The Simple Life ApS, Odense	80.000	0	0	100%
Isola Bella ApS, Karrebæksminde	50.000	-21.770	-71.770	100%
	<b>415.000</b>	<b>573.148</b>	<b>355.780</b>	

### 2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdi metode	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. oktober 2015	125.000	0	334.548	459.548
Årets resultat	0	309.918	208.264	518.182
Udbytte tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	-51.700	-51.700
<b>Saldo pr. 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>309.918</b>	<b>491.112</b>	<b>926.030</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele a kr. 1.000.

Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**NOTER**

Note

**4 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Selskabet har indgået leasingaftale med løbetid indtil 2017 med kr. 34.450.

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.