

**Holt Holding ApS**  
**CVR-nr. 19147592**  
**Tunøvej 15**  
**4800 Nykøbing F.**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *14-2016*

**Dirigent**



Navn: Anne Grete Holt Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Holt Holding ApS  
Tunøvej 15  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 19147592

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 54 85 81 93

Telefax: 54 82 81 93

### **Bestyrelse**

Anne Grete Holt Larsen

Hans-Otto Holt Larsen

Karen-Anne Holt Herdahl

### **Direktion**

Anne Grete Holt Larsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Holt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

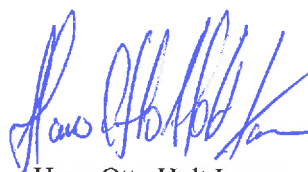
Nykøbing F., den 30.03.2016

### Direktion

  
Anne Grete Holt Larsen

### Bestyrelse

  
Anne Grete Holt Larsen

  
Hans-Otto Holt Larsen

  
Karen-Anne Holt Herdahl

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Holt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holt Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 for Holt Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

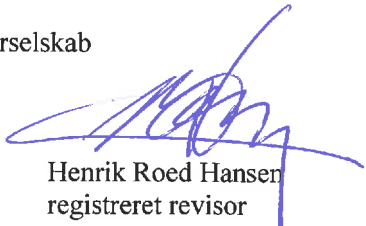
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvor-vidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 30.03.2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Christian K. Jørgensen  
statsautoriseret revisor

  
Henrik Roed Hansen  
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive finansiell virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

2015 er forløbet som forventet.

For året 2016 forventes et lignende resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og forbundne finansielle forpligtelser til dagsværdi.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, væsentligst indtægter fra udlejningsejendomme.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager for virksomhedens ledelse.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, væsentligst driftsomkostninger ved udlejningsejendomme.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier der måles til dagsværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>202.124</b>	<b>76</b>
Personaleomkostninger	1	(36.000)	(36)
Andre driftsomkostninger		(149.460)	(78)
<b>Driftsresultat</b>		<b>16.664</b>	<b>(38)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		315.527	(15)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		33.767	25
Andre finansielle indtægter	2	195.945	240
Andre finansielle omkostninger		(6.293)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før dagsværdireguleringer og skat</b>		<b>555.610</b>	<b>212</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		399.332	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>954.942</b>	<b>212</b>
Skat af ordinært resultat	3	(133.743)	(52)
<b>Årets resultat</b>		<b>821.199</b>	<b>160</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	98
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		370.310	(11)
Overført resultat		349.689	73
		<b>821.199</b>	<b>160</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Investeringsejendomme		3.510.000	2.106
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>3.510.000</u>	<u>2.106</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.288.474	2.973
Kapitalandele i associerede virksomheder		92.841	59
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.746.089	1.897
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>5.127.404</u>	<u>4.929</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>8.637.404</u>	<u>7.035</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		943.015	887
Andre tilgodehavender		57.667	92
Tilgodehavende selskabsskat	6	96.803	72
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.097.485</u>	<u>1.051</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		543.676	50
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>543.676</u>	<u>50</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.112.158</u>	<u>6.290</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>6.753.319</u>	<u>7.391</u>
<b>Aktiver</b>		<u>15.390.723</u>	<u>14.426</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	610.000	610
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.705.690	2.335
Overført overskud eller underskud		11.632.267	11.283
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	98
<b>Egenkapital</b>		<b><u>15.049.157</u></b>	<b><u>14.326</u></b>
Udskudt skat		<u>82.429</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>82.429</u></b>	<b><u>0</u></b>
Skyldig selskabsskat		98.117	0
Anden gæld		<u>161.020</u>	<u>100</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>259.137</u></b>	<b><u>100</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>259.137</u></b>	<b><u>100</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>15.390.723</u></b>	<b><u>14.426</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	610.000	2.335.380	11.282.578	98.400	14.326.358
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	370.310	349.689	101.200	821.199
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>610.000</b>	<b>2.705.690</b>	<b>11.632.267</b>	<b>101.200</b>	<b>15.049.157</b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	36.000	36
	<b>36.000</b>	<b>36</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.895	18
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	52.572	57
Øvrige finansielle indtægter	125.478	165
	<b>195.945</b>	<b>240</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	51.314	52
Ændring af udskudt skat	82.429	0
	<b>133.743</b>	<b>52</b>
		<b>Investerings- ejendomme kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.105.510
Tilgange		1.005.158
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.110.668</b>
Årets dagsværdireguleringer		399.332
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>		<b>399.332</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>3.510.000</b>

## Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	610.000	65.625	1.897.239
Afgange	0	0	(151.150)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>610.000</b>	<b>65.625</b>	<b>1.746.089</b>
Opskrivninger primo	2.362.947	(6.551)	0
Andel af årets resultat	315.527	33.767	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.678.474</b>	<b>27.216</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.288.474</b>	<b>92.841</b>	<b>1.746.089</b>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Larsen Stilladser A/S					
Nykøbing F.	Guldborgsund	A/S	100,00	1.459.696	296.826
Holt Ejendomme ApS	Guldborgsund	ApS	100,00	1.828.778	18.701

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
St. Kirkestræde 7 ApS	Guldborgsund	ApS	50,00	185.682	67.534

## 6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende skat fra datterselskaber.

## 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke udstedt anparter.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.



## Noter

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for eventuelle forpligtelser overfor ejerforeningerne i selskabets ejendomme er afgivet pant på i alt 140 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.510.000 kr.