

Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS

Hasselhaven 70, 8520 Lystrup

CVR-nr. 19 53 86 48

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2016.

Ove Rønne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 18. april 2016

Direktion

Ove Rønne

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 18. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Henning Raaby Olsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS Hasselhaven 70 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 19 53 86 48
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ove Rønne
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Dattervirksomhed	Rønne Management A/S, Aarhus, Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Kan der ikke fastsættes en pålidelig dagsværdi måles den til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-46.857	-56.353
2 Personaleomkostninger	-424.336	-559.500
Driftsresultat	-471.193	-615.853
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	383.349	375.429
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.216.398	730.595
Andre finansielle indtægter	38.415	6.660
3 Øvrige finansielle omkostninger	-88.320	-108.247
Resultat før skat	3.078.649	388.584
Skat af årets resultat	82.415	107.359
Årets resultat	3.161.064	495.943
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	383.349	375.429
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	2.577.715	120.514
Disponeret i alt	3.161.064	495.943

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	518.299	534.950
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	125.000	1.002.352
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.125.100	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.768.399</u>	<u>1.553.302</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.768.399</u>	<u>1.553.302</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	30.426
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	363.240	678.671
Tilgodehavende selskabsskat	82.415	107.359
Andre tilgodehavender	400.000	560.710
Tilgodehavender i alt	<u>845.655</u>	<u>1.377.166</u>
Likvide beholdninger	<u>462.319</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.307.974</u>	<u>1.377.166</u>
Aktiver i alt	<u>5.076.373</u>	<u>2.930.468</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.299	34.950
9 Overført resultat	3.853.355	875.440
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Egenkapital i alt	<u>4.096.654</u>	<u>1.035.390</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.113.340
Gæld til tilknyttede virksomheder	779.923	668.999
Gæld til associerede virksomheder	416	0
Anden gæld	199.380	112.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>979.719</u>	<u>1.895.078</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>979.719</u>	<u>1.895.078</u>
Passiver i alt	<u>5.076.373</u>	<u>2.930.468</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investeringsvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	323.440	394.240
Pensioner	88.200	88.200
Andre omkostninger til social sikring	12.696	13.408
Personaleomkostninger i øvrigt	0	63.652
	<u>424.336</u>	<u>559.500</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.070	46.500
Andre finansielle omkostninger	63.250	61.747
	<u>88.320</u>	<u>108.247</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Opskrivninger primo	34.950	29.521
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	383.349	375.429
Udbytte	-400.000	-370.000
Opskrivninger ultimo	<u>18.299</u>	<u>34.950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>518.299</u>	<u>534.950</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Rønne Management A/S	Aarhus, Danmark	100 %

Noter

		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo		1.002.352	1.064.852	
Afgang i årets løb		<u>-877.352</u>	<u>-62.500</u>	
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>	<u>1.002.352</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>125.000</u>	<u>1.002.352</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS
Naval Invest ApS, Aarhus, Danmark,	21,19 %	300.112	568.266	62.500
Ejd.selskabet Skovkrogen ApS, Aarhus, Danmark,	50 %	<u>-72.245</u>	<u>-17.478</u>	<u>62.500</u>
		<u>227.867</u>	<u>550.788</u>	<u>125.000</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo		18.800	16.000	
Tilgang i årets løb		<u>3.106.300</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo		<u>3.125.100</u>	<u>16.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.125.100</u>	<u>16.000</u>	
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	34.950	29.521
Resultatandel	383.349	375.429
Udloddet udbytte	<u>-400.000</u>	<u>-370.000</u>
	<u>18.299</u>	<u>34.950</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	875.640	384.926
Årets overførte overskud eller underskud	2.577.715	120.514
Udbytte overført fra nettoopskrivning indre værdi	<u>400.000</u>	<u>370.000</u>
	<u>3.853.355</u>	<u>875.440</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>100.000</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i kapitalandele i associerede virksomheder med en bogført værdi på t.kr. 63. Sikkerheden er stillet til sikkerhed for egne og Ejendomsselskabet Skovkrogen ApS og AgrolInvent ApS's bankmellemværender.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelser i forbindelse med selskabsskatten udgør maksimalt kr. 0.
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter og udbytter udgør maksimalt t.kr. 29.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.