

Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS
c/o Rønne Management A/S, Hasselhaven 70, 8520 Lystrup

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 19 53 86 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2021.

Ove Rønne
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 10. maj 2021

Direktion

Ove Rønne

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Risskov, den 10. maj 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS c/o Rønne Management A/S Hasselhaven 70 8520 Lystrup CVR-nr.: 19 53 86 48 Stiftet: 19. september 1996 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Ove Rønne
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomheder	Rønne Management A/S - Rådgivende Virksomhedskonsulenter, Aarhus Ejendomsselskabet Skovkrogen ApS under frivillig likvidation, Aarhus
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. maj 2021, kl. xx.xx, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i investeringsvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -133.986 kr. mod -60.107 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -816.344 kr. mod 1.327.707 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af tab på debitorer i datterselskab og omkostninger til inddrivelse heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andre værdipapirer, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre tilgodehavender og udlån, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 1. oktober 1997 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttotab	-133.986	-60.107
2 Personaleomkostninger	-540.146	-628.400
Driftsresultat	-674.132	-688.507
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-354.136	-315.302
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	46.677	194.773
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	697	1.665
Andre finansielle indtægter	205.780	122.606
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	2.028.632
Øvrige finansielle omkostninger	-40.759	-15.026
Resultat før skat	-815.873	1.328.841
3 Skat af årets resultat	-471	-1.134
Årets resultat	-816.344	1.327.707
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.250.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-463.021
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	690.728
Disponeret fra overført resultat	-2.066.344	0
Disponeret i alt	-816.344	1.327.707

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	501.983	546.119
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	219.792	202.294
6 Andre tilgodehavender og udlån	957.194	1.295.677
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.678.969</u>	<u>2.044.090</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.678.969</u>	<u>2.044.090</u>
Omsætningsaktiver		
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.000	5.000
Tilgodehavende selskabsskat	179	1.399
Andre tilgodehavender	2.200.571	408.280
Periodeafgrænsningsposter	3.742	1.997
Tilgodehavender i alt	<u>2.209.492</u>	<u>416.676</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>663.567</u>	<u>30.939</u>
Værdipapirer i alt	<u>663.567</u>	<u>30.939</u>
Likvide beholdninger	<u>1.358.376</u>	<u>6.248.686</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.231.435</u>	<u>6.696.301</u>
Aktiver i alt	<u>5.910.404</u>	<u>8.740.391</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.351.837	7.418.181
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>5.476.837</u>	<u>8.543.181</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	171.010	44.372
Anden gæld	262.557	152.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>433.567</u>	<u>197.210</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>433.567</u>	<u>197.210</u>
Passiver i alt	<u>5.910.404</u>	<u>8.740.391</u>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	535.364	6.727.453	250.000	7.637.817
Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Resultatandel	0	-463.021	690.728	1.000.000	1.227.707
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	100.000	0	100.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-100.000	0	-100.000
Korrektion til primo	0	-72.343	0	0	-72.343
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	7.418.181	1.000.000	8.543.181
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	-2.066.344	0	-2.066.344
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.250.000	0	1.250.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.250.000	0	-1.250.000
	125.000	0	5.351.837	0	5.476.837

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Oplysninger om dagsværdi		
		Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi ultimo		<u>663.567</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>134.844</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	444.086	533.461
Pensioner	88.200	88.200
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.860</u>	<u>6.739</u>
	<u>540.146</u>	<u>628.400</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>471</u>	<u>1.134</u>
	<u>471</u>	<u>1.134</u>

Noter

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	750.000	625.000
Tilgang i årets løb (koncerntilskud)	310.000	250.000
Afgang i årets løb	0	-125.000
Kostpris ultimo	1.060.000	750.000
Opskrivninger primo	-203.881	390.678
Korrektion af tidligere opskrivning	0	72.343
Årets resultat	-354.136	-242.188
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-424.714
Nedskrivninger ultimo	-558.017	-203.881
Regnskabsmæssig værdi ultimo	501.983	546.119

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Rønne Management A/S - Rådgivende Virksomhedskonsulenter	Aarhus	100 %

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	202.294	4.571.163
Tilgang i årets løb	17.498	0
Afgang i årets løb	0	-4.368.869
Kostpris ultimo	219.792	202.294
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.792	202.294

6. Andre tilgodehavender og udlån

Kostpris primo	1.295.677	785.347
Tilgang i årets løb	126.000	747.383
Afgang i årets løb	-464.483	-237.053
Kostpris ultimo	957.194	1.295.677
Regnskabsmæssig værdi ultimo	957.194	1.295.677

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i kapitalandele i tilknyttede virksomheder med en bogført værdi på 502 t.kr. Sikkerheden er stillet til sikkerhed for egne bankmellemværender. På statutidspunktet udgør de samlede bankmellemværender 0 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 574 t.kr.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

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

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