

# Holdingselskabet af 4/7 1996 ApS

Stenhøjvej 1, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 19 78 86 36

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2016.

---

Jan Henriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet af 4/7 1996 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 26. september 2016

### **Direktion**

Jan Henriksen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 4/7 1996 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 4/7 1996 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 Dem 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 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.

Aarhus, den 26. september 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet af 4/7 1996 ApS Stenhøjvej 1 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 19 78 86 36
	Stiftet: 4. juli 1996
	Hjemsted: Hjemsted
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Jan Henriksen, Stenhøjvej 1, 8382 Hinnerup
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Dattervirksomhed</b>	J.H. Byg & Inventar ApS, Favrskov

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holdingselskabet af 4/7 1996 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## 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 4/7 1996 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.019</b>	<b>-5.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-266.690	136.098
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	410	1.725
Andre finansielle indtægter	42.696	78.858
2 Øvrige finansielle omkostninger	-78.205	-1.245
<b>Resultat før skat</b>	<b>-310.808</b>	<b>210.186</b>
Skat af årets resultat	678	-20.587
<b>Årets resultat</b>	<b>-310.130</b>	<b>189.599</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-466.690	136.098
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	105.960	3.601
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-310.130</b>	<b>189.599</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>272.353</u>	<u>739.043</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>272.353</u>	<u>739.043</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>272.353</u></b>	<b><u>739.043</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>120.381</u>	<u>44.971</u>
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>38.725</u>	<u>38.047</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>159.106</u>	<u>83.018</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>620.935</u>	<u>682.352</u>
	Værdipapirer i alt	<u>620.935</u>	<u>682.352</u>
	Likvide beholdninger	<u>255.085</u>	<u>165.225</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.035.126</u></b>	<b><u>930.595</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.307.479</u></b>	<b><u>1.669.638</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	72.354	539.043
6 Overført resultat	922.773	816.813
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.245.727</u></b>	<b><u>1.605.756</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.946	14.372
Selskabsskat	41.459	44.510
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	347	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.752</u>	<u>63.882</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>61.752</u></b>	<b><u>63.882</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.307.479</u></b>	<b><u>1.669.638</u></b>
<b>8 Eventualposter</b>		
<b>9 Nærtstående parter</b>		

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er datterselskabet J.H. Byg & Inventar ApS

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	573	551
Øvrige finansielle omkostninger	<u>77.632</u>	<u>694</u>
	<b><u>78.205</u></b>	<b><u>1.245</u></b>

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
Opskrivninger 1. maj 2015	539.043	402.945
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-266.690	136.098
Udbytte	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b><u>72.353</u></b>	<b><u>539.043</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u>272.353</u></b>	<b><u>739.043</u></b>

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
J.H. Byg & Inventar ApS	Favrskov	100 %

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	539.044	402.945
Resultatandel	<u>-466.690</u>	<u>136.098</u>
	<b><u>72.354</u></b>	<b><u>539.043</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	816.813	813.212
Årets overførte overskud eller underskud	<u>105.960</u>	<u>3.601</u>
	<b><u>922.773</u></b>	<b><u>816.813</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>49.900</u></b>

## 8. Eventualposter

### Eventualaktiver

Der er ikke eventualaktiver.

### Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 0.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

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

## Noter

---

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jan Henriksen, Stenhøjvej 1, 8382 Hinnerup