

**Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS**  
**Egebjerg Landevej 14, Krogager, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**  
**2016/17**

---

**CVR-nr. 19 92 25 88**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2017.

---

Kurt Kirkegaard Jensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Holdingselskabet af 04.11.2016 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 7. november 2017

### **Direktion**

Kurt Kirkegaard Jensen

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

---

### **Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Ethiske 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.

Grindsted, den 7. november 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS  
Egebjerg Landevej 14, Krogager  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 19 92 25 88  
Stiftet: 20. december 1996  
Hjemsted: Billund Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
21. regnskabsår

**Direktion**

Kurt Kirkegaard Jensen, Egebjerg Landevej 14, Grindsted

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

**Dattervirksomhed**

Erhvervs Invest 2016 ApS, ApS, Billund

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje aktiver og/eller anparter i selskaber, der driver handel og investering samt anden virksomhed beslægtet hermed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 70.684 kr. mod 61.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -100.023 kr. mod -149.428 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der henvises til omtale vedrørende going concern i årsrapportens note 1.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holdingselskabet af 04.11.2016 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.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Værdiregulering af investeringsejendom

Værdiregulering af investeringsejendom indeholder værdireguleringer af ejendom til dagsværdi.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 posterings direkte i 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

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret cash flow-model, hvor de fremtidige pengestrømme ved ejerskab af investeringsejendommene tilbagediskonteres. Afkastkravet (tilbagediskonteringsfaktorerne) fastsættes ejendom for ejendom.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder 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.

#### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 04.11.2016 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>70.684</b>	<b>61.250</b>
Værdiregulering af investeringsejendomme	0	-20.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>70.684</b>	<b>41.250</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-170.707	-188.418
<b>Resultat før skat</b>	<b>-100.023</b>	<b>-147.168</b>
Skat af årets resultat	0	-2.260
<b>Årets resultat</b>	<b>-100.023</b>	<b>-149.428</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-100.023	-149.428
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-100.023</b>	<b>-149.428</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Investeringsejendomme	880.000	880.000
Materielle anlægsaktiver i alt	880.000	880.000
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>880.000</b>	<b>880.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	30.000
Periodeafgrænsningsposter	6.588	6.588
Tilgodehavender i alt	6.588	36.588
Likvide beholdninger	200.544	100.058
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>207.132</b>	<b>136.646</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.087.132</b>	<b>1.016.646</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	300.000	300.000
4 Overført resultat	-5.749.489	-5.649.466
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-5.449.489</u></b>	<b><u>-5.349.466</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	6.193.747	6.023.040
Gæld til tilknyttede virksomheder	301.646	301.646
Selskabsskat	262	261
Anden gæld	40.966	41.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.536.621</u>	<u>6.366.112</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.536.621</u></b>	<b><u>6.366.112</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.087.132</u></b>	<b><u>1.016.646</u></b>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2016/17 realiseret et underskud og selskabets egenkapital er fortsat negativ. Ledelsen har positive forventninger til fremtiden og forventer, at selskabet over en årrække vil være i stand til at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Ledelsen aflægger på ovennævnte grundlag årsrapporten under forudsætning af forsat drift.

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>2. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris 1. juli 2016	2.874.982	2.874.982
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>2.874.982</b>	<b>2.874.982</b>
Regulering til dagsværdi 1. juli 2016	-1.994.982	-1.974.982
Årets regulering til dagsværdi	0	-20.000
<b>Regulering til dagsværdi 30. juni 2017</b>	<b>-1.994.982</b>	<b>-1.994.982</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>880.000</b>	<b>880.000</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	300.000	300.000
	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	-5.649.466	-5.500.038
Årets overførte overskud eller underskud	-100.023	-149.428
	<b>-5.749.489</b>	<b>-5.649.466</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen samt datterselskabers mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig værdi, 0 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der tilglyst pantebrev, 1.025 t.kr. med pant i bygninger Egebjerg Landevej 16, Krogager med regnskabsmæssig værdi, 880 t.kr.

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for følgende selskabets mellemværende med pengeinstitut:  
Anpartsselskabet af 28/5 2009 ApS, maks 7.800 t.kr.

#### 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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