

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31/05 2016

Allan B. Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	4
Balance pr. 31. december 2015	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 15. november 2000, Herning ApS Nygade 4, 1. sal 7400 Herning Telefon: 96261870 Hjemmeside: www.revisorinformatik.dk CVR-nr.: 25 77 09 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 15. november 2000 Hjemsted: Herning
Direktion	Allan B. Christensen
Advokat	Advokatselskabet Thygesen Poulsgade 8 7400 Herning
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Dalgasgade 35 7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holdingselskabet af 15. november 2000, Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. maj 2016

Direktion

Allan B. Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i helt eller delvist ejede datterselskaber

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 205, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.186.116.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Administrationsomkostninger		<u>-107.305</u>	<u>47.820</u>
Resultat af ordinær primær drift		-107.305	47.820
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		72.666	-864.631
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		102.433	248.937
Finansielle indtægter	1	0	13.500
Finansielle omkostninger	2	<u>-88.565</u>	<u>-100.707</u>
Resultat før skat		-20.771	-655.081
Skat af årets resultat	3	<u>20.566</u>	<u>59.500</u>
Årets resultat		<u>-205</u>	<u>-595.581</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-245.646	0
Overført overskud		<u>245.441</u>	<u>-595.581</u>
		<u>-205</u>	<u>-595.581</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.865.701	1.793.035
Kapitalandele i associerede virksomheder		298.835	355.710
Andre tilgodehavender		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.639.536</u>	<u>2.623.745</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.639.536</u>	<u>2.623.745</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.508	0
Andre tilgodehavender		240.840	66.532
Udskudt skatteaktiv		<u>25.708</u>	<u>9.650</u>
Tilgodehavender		<u>276.056</u>	<u>76.182</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>276.056</u>	<u>76.182</u>
Aktiver i alt		<u>2.915.592</u>	<u>2.699.927</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		469.000	469.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	245.646
Overført resultat		917.116	671.674
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>1.186.116</u>	<u>1.386.320</u>
Banker		1.199.476	1.063.607
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>530.000</u>	<u>250.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.729.476</u>	<u>1.313.607</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.729.476</u>	<u>1.313.607</u>
Passiver i alt		<u>2.915.592</u>	<u>2.699.927</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>13.500</u>
	<u>0</u>	<u>13.500</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.000	4.058
Andre finansielle omkostninger	<u>83.565</u>	<u>96.649</u>
	<u>88.565</u>	<u>100.707</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-20.566	-7.800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-51.700</u>
	<u>-20.566</u>	<u>-59.500</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	469.000	245.646	671.675	0	1.386.321
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-245.646	245.441	0	-205
Egenkapital 31. december 2015	469.000	0	917.116	-200.000	1.186.116

Selskabskapitalen består af 469 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	469.000	469.000	469.000	200.000	200.000
Tilgang i året	0	0	0	269.000	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	469.000	469.000	469.000	469.000	200.000

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparten i ILC ejendomme ApS er stillet til sikkerhed for bankgæld. Den bogførte værdi af det pantsatte andrager 1.747.347 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 15. november 2000, Herning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet af 15. november 2000, Herning ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Skyldige skatter og udskudt skat

Holdingselskabet af 15. november 2000, Herning ApS overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.