

Årsrapport

for

Holdingselskabet dinferie ApS

Cvr.nr. 27 11 28 03

for

året 2017/2018

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling, den 19. februar 2019.

(som dirigent Jakob Lund Nielsen)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2-3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2017/2018 for Holdingselskabet dinferie ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 19. februar 2019.

I direktionen:

Jakob Lund Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holdingselskabet dinferie ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet dinferie ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som renskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 19. februar 2019.
REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976 ApS
CVR-nr. 57 98 17 17

Jan Hansen - mne454
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er investerer i kapitalandele og værdipapirer.

Forventet udvikling

Selskabet har ikke indtjening og likviditet til at betale de løbende udgifter. På dette grundlag har selskabets ledelse garanteret at stille den nødvendige kapital til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode:

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud afsættes kun i balancen, når udnyttelsesperioden forventes at ligge indenfor de nærmeste 3-5 år.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1/10-2017 - 30/9-2018

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<u>Note</u>		
Andre eksterne udgifter	-111	-30
Resultat før finansielle poster	-111	-30
Resultat af associerede virksomheder	24.698	16.455
Finansielle omkostninger	-2	-1.913
Resultat før skat	24.585	14.512
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>24.585</u>	<u>14.512</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	24.585	14.512
Disponeret i alt	<u>24.585</u>	<u>14.512</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<u>AKTIVER</u>			
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Kapitalandele i associeret virksomhed	1	521.821	497.123
Anlægsaktiver i alt		521.821	497.123
Likvide beholdninger		0	15
Omsætningsaktiver i alt		0	15
AKTIVER I ALT		<u>521.821</u>	<u>497.138</u>
<u>PASSIVER</u>			
Virksomhedskapital			
Overført overskud		500.000 -796	500.000 -25.381
Egenkapital i alt	2	499.204	474.619
Bankgæld		15	0
Anden gæld		22.602	22.519
Kortfristet gæld i alt		22.617	22.519
Gæld i alt		22.617	22.519
PASSIVER I ALT		<u>521.821</u>	<u>497.138</u>
Usikkerhed om going concern	3		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
0 Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
1 <u>Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</u>		
Anskaffelsessum primo	623.058	623.058
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>623.058</u>	<u>623.058</u>
Værdiregulering primo	-125.935	-142.390
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	<u>24.698</u>	<u>16.455</u>
Værdiregulering ultimo	<u>-101.237</u>	<u>-125.935</u>
Bogført værdi ultimo	<u>521.821</u>	<u>497.123</u>
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er følgende:		
Casa Janni S.L., Tenerife		
Ejerandel	<u>25%</u>	<u>25%</u>
Nominel kapital (EUR 65.016)	<u>484.785</u>	<u>483.869</u>
Egenkapital	<u>2.087.284</u>	<u>1.988.485</u>
2 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital:		
A-aktier	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
I alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført overskud		
Overført fra tidligere år	-25.381	-39.893
Overført af årets resultat	<u>24.585</u>	<u>14.512</u>
I alt	<u>-796</u>	<u>-25.381</u>
Egenkapital i alt	<u>499.204</u>	<u>474.619</u>

3 Usikkerhed om going concern

Selskabet er afhængig af løbende kapitaltilførsel da indtjeningen og likviditeten ikke giver mulighed for at betale de løbende udgifter, men selskabets ledelse forventer at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje.