

HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Hammerholmen 30
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. november 2017 - 31. oktober 2018

Årsrapporten er godkendt den

29/03/2019

Michael Gillsmark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS
 Hammerholmen 30
 2650 Hvidovre

Telefonnummer: 22163328

e-mailadresse: seagar@seagar.eu

CVR-nr: 27181562

Regnskabsår: 01/11/2017 - 31/10/2018

Bankforbindelse Danske Bank
 Holbergsgade 2
 1057 København K
 DK Danmark

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Hvidovre, den 27/03/2019

Direktion

Randi Mie Hansen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hvidovre, 25/03/2019

Michael Gillsmark
Finansrådgiver
gills-economics
CVR: 39325608

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at virke som holdingselskab samt at drive handel, industri, salg af konsulentytelser og investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat er opgjort til kr. -351.010,55

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.953.892,45

Selskabets egenkapital androg kr. 3.622.304,45

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Koncernens ejerkreds har besluttet at ophøre samarbejde, og aktiviteten med hidtidig hovedleverandør er stoppet. Der pågår p.t. forhandlinger omkring fremtidige ejerforhold, og strategi for selskabet fastlægges herefter.

Selskabet og koncernen er solvent og likviditeten kan honorere alle kendte forpligtelser.

Forventet udvikling:

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2018/19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster på transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skattemæssigt underskud.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatte i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS som administrationselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. nov. 2017 - 31. okt. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-2.500	
Bruttoresultat		-2.500	-14.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.141	
Resultat af ordinær primær drift		-222.641	-14.436
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			-426.509
Andre finansielle indtægter			145.186
Nedskrivning af finansielle aktiver		-128.739	
Øvrige finansielle omkostninger			-1.132
Ordinært resultat før skat		-351.380	-296.891
Skat af årets resultat		369	-27.316
Årets resultat		-351.011	-324.207
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-517.112	-421.913
Overført resultat		166.101	97.706
I alt		-351.011	-324.207

Balance 31. oktober 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	645.851
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	645.851
Anlægsaktiver i alt		0	645.851
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.617.806	3.768.862
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		324.000	
Andre tilgodehavender		0	116.224
Tilgodehavender i alt		3.941.806	3.885.086
Likvide beholdninger		12.086	6.629
Omsætningsaktiver i alt		3.953.892	3.891.715
Aktiver i alt		3.953.892	4.537.566

Balance 31. oktober 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	517.112
Overført resultat		3.497.304	3.848.315
Egenkapital i alt		3.622.304	4.490.427
Gæld til associerede virksomheder		331.588	
Skyldig selskabsskat			18.668
Langfristede gældsforpligtelser i alt		331.588	18.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser			10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			12.121
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			6.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			28.471
Gældsforpligtelser i alt		331.588	47.139
Passiver i alt		3.953.892	4.537.566