

HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Grækenlandsvej 35, 4 th
2300 København S

Årsrapport
1. november 2016 - 31. oktober 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2018

Randi Mie Jagd Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS Grækenlandsvej 35, 4 th 2300 København S Telefonnummer: 22163328 CVR-nr: 27181562 Regnskabsår: 01/11/2016 - 31/10/2017
Revisor	Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR-nr: 33150482 P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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.

København, den 01/03/2018

Direktion

Randi Mie Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, 01/03/2018

Michael Bo Andersen , mne29496
statsautoriseret revisor
Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR: 33150482

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.	-324.207
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	4.537.566
Selskabets egenkapital androg	kr.	4.490.427
Fri egenkapital androg	kr.	3.848.315

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er optaget til indre værdi. Såfremt den indre værdi er negativ optages værdien til kr. 0.

Tilgodehavender

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

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.

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 selskabsskat 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 aktivitet 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. 2016 - 31. okt. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-14.436	-11.570
Resultat af ordinær primær drift		-14.436	-11.570
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-426.509	-80.015
Andre finansielle indtægter	2	145.186	137.644
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.132	-1.186
Ordinært resultat før skat		-296.891	44.873
Skat af årets resultat	4	-27.316	-23.243
Årets resultat		-324.207	21.630
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-421.913	-80.015
Overført resultat		97.706	101.645
I alt		-324.207	21.630

Balance 31. oktober 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		645.851	1.072.360
Finansielle anlægsaktiver i alt		645.851	1.072.360
Anlægsaktiver i alt		645.851	1.072.360
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.768.862	3.627.806
Andre tilgodehavender		116.224	128.882
Tilgodehavender i alt		3.885.086	3.756.688
Likvide beholdninger		6.629	10.739
Omsætningsaktiver i alt		3.891.715	3.767.427
Aktiver i alt		4.537.566	4.839.787

Balance 31. oktober 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		517.112	939.025
Overført resultat		3.848.315	3.750.609
Egenkapital i alt		4.490.427	4.814.634
Skyldig selskabsskat		18.668	8.776
Langfristede gældsforpligtelser i alt		18.668	8.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.121	267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.350	6.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.471	16.377
Gældsforpligtelser i alt		47.139	25.153
Passiver i alt		4.537.566	4.839.787

Egenkapitalopgørelse 1. nov. 2016 - 31. okt. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	939.025	3.750.609	0	4.814.634
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-421.913	97.706	0	-324.207
Egenkapital, ultimo	125.000	517.112	3.848.315	0	4.490.427

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

			2016/17 kr	2015/16 kr.
	Egenkapital Nominelt	Reserve / regulering	Kursværdi	
Seagar ApS (100 %)	125.000	517.112	642.112	1.066.877
Bamboo Budget ApS (16,67 %)	8.335	-4.596	3.739	5.483
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	133.335	512.516	645.851	1.072.360
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-426.509	-80.015
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			-426.509	-80.015

2. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteindtægter, Seagar ApS	145.186	137.644
Andre finansielle indtægter i øvrigt	0	0
	145.186	137.644

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteindudgifter, selskabsdeltager og ledelse	-240	-240
Øvrige finansielle omkostninger i øvrigt	-892	-946
	-1.132	-1.186

4. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-28.776	-27.830
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-1.460	4.587
	<u>-27.316</u>	<u>-23.243</u>

5. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernes selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for dansk kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed fra tredjemand overfor alt bankmellemværende.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:

Randi Mie Jagd Hansen
Lars Kristian Jagd

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
Randi Mie Jagd Hansen, direktør