

# **HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS**

Hammerholmen 30  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. november 2015 - 31. oktober 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2017

Randi Mie 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  
                                 Hammerholmen 30  
                                 2650 Hvidovre

CVR-nr:                    27181562  
Regnskabsår:            01/11/2015 - 31/10/2016

**Revisor**                    MBA STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr:                    33150482  
P-enhed:                    1016290358

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 31/03/2017

**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 2015 - 31. oktober 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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, 31/03/2017

Michael Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
MBA 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.	21.630
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	4.839.787
Selskabets egenkapital androg	kr.	4.814.634
Fri egenkapital androg	kr.	3.750.609

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## 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 tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2016/17.

# 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatter 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 2015 - 31. okt 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-11.570</b>	<b>-11.324</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-11.570</b>	<b>-11.324</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	1	-80.015	20.050
Andre finansielle indtægter .....	2	137.644	125.494
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-1.186	-1.401
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>44.873</b>	<b>132.819</b>
Skat af årets resultat .....	4	-23.243	-7.375
<b>Årets resultat</b> .....		<b>21.630</b>	<b>125.444</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-80.015	20.050
Overført resultat .....		101.645	105.394
<b>I alt</b> .....		<b>21.630</b>	<b>125.444</b>

# Balance 31. oktober 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.072.360	1.152.375
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.072.360</b>	<b>1.152.375</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.072.360</b>	<b>1.152.375</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.627.806	3.380.276
Andre tilgodehavender .....		128.882	276.425
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.756.688</b>	<b>3.656.701</b>
Likvide beholdninger .....		10.739	1.917
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.767.427</b>	<b>3.658.618</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.839.787</b>	<b>4.810.993</b>

# Balance 31. oktober 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		939.025	1.019.040
Overført resultat .....		3.750.609	3.648.964
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.814.634</b>	<b>4.793.004</b>
Skyldig selskabsskat .....		8.776	2.119
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.776</b>	<b>2.119</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.000	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		267	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		6.110	5.870
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>16.377</b>	<b>15.870</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>25.153</b>	<b>17.989</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.839.787</b>	<b>4.810.993</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. nov 2015 - 31. okt 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.019.040	3.648.964	0	4.793.004
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-80.015	101.645	0	21.630
Egenkapital, ultimo .....	125.000	939.025	3.750.609	0	4.814.634

# Noter

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

			2015/16 kr	2014/15 kr.
	Egenkapital Nominelt	Reserve / regulering	Kursværdi	
Seagar ApS (100 %)	125.000	941.877	1.066.877	1.144.040
Bamboo Budget ApS (16,67 %)	8.335	-2.852	5.483	8.335
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>133.335</b>	<b>939.025</b>	<b>1.072.360</b>	<b>1.152.375</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-80.015	20.050
<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>			<b>-80.015</b>	<b>20.050</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter, Seagar ApS	137.644	125.494
Andre finansielle indtægter i øvrigt	0	0
	<b>137.644</b>	<b>125.494</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindudgifter, selskabsdeltager og ledelse	-240	-190
Øvrige finansielle omkostninger i øvrigt	-946	-1.211
	<b>-1.186</b>	<b>-1.401</b>

#### 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	27.830	26.908
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-4.587	-19.533
	23.243	7.375

#### 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