

Holdingselskabet af den 12. maj 2006 ApS

Lindbjergparken 12
6200 Aabenraa
CVR-nr. 27524966

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2017

Dirigent

Navn: Kent Toftegaard Christiansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet af den 12. maj 2006 ApS
Lindbjergparken 12
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 27524966

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Kent Toftegaard Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Holdingselskabet af den 12. maj 2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23.06.2017

Direktion

Kent Toftegaard Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af den 12. maj 2006 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af den 12. maj 2006 ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Efter selskabets regnskabspraksis indregnes kapitalandele i associerede virksomheder efter indre værdis metode. Selskabets ledelse har valgt at indregne kapitalandele i ESF Spanien 0421 S.L. og ESF Spanien 0422 S.L. til kostpris svarende til 1.654 t.kr. Kapitalandele i ESF Spanien 0421 S.L. og ESF Spanien 0422 S.L. bør efter vores opfattelse indregnes til selskabets andel af indre værdi svarende til 780 t.kr. mod 745 t.kr. sidste år. Årets resultat er således undervurderet med 35 t.kr., mens egenkapitalen er overvurderet med 874 t.kr. Vi tager på baggrund heraf forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder og de afledte effekter heraf.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af de forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysninger i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kapitalberedskab kan bibeholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kapitalberedskabet kan bibeholdes. På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivning

Selskabet har undladt at foretage indberetning af løn og A-skat til SKAT, hvilket er i strid med skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har undladt at foretage indberetning af momsangivelser til SKAT for 2016, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 23.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 666 t.kr. mod et underskud på 503 t.kr. i 2015. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Selskabet egenkapital udgør pr. 31.12.2016 (2.545) t.kr. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved selskabets fremtidige drift samt positiv udvikling i selskabets investeringer.

Selskabets ledelse vurderer, at kapitalberedskabet er fornødent til opretholdelse af driften i det kommende år. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der kan opretholdes et tilstrækkeligt finansielt kapitalberedskab. Det er ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab for 2017, hvilket understøttes af seneste tilkendegivelser fra selskabets bankforbindelse samt ledelsens forventninger til fremtidige indbetalinger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(434.416)	(261.114)
Personaleomkostninger	2	(6.149)	0
Driftsresultat		(440.565)	(261.114)
Andre finansielle indtægter		43.825	67.277
Andre finansielle omkostninger		(269.585)	(308.684)
Årets resultat		(666.325)	(502.521)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(666.325)	(502.521)
		(666.325)	(502.521)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.654.205	1.654.205
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.150.571	1.300.842
Finansielle anlægsaktiver	3	2.804.776	2.955.047
Anlægsaktiver		2.804.776	2.955.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	282.682
Andre tilgodehavender		7.545	15.395
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	769.240
Tilgodehavender		7.545	1.067.317
Omsætningsaktiver		7.545	1.067.317
Aktiver		2.812.321	4.022.364

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(2.669.999)	(2.003.674)
Egenkapital		(2.544.999)	(1.878.674)
Bankgæld		4.905.699	5.516.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.351	124.743
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		111.870	0
Anden gæld		259.400	259.400
Kortfristede gældsforpligtelser		5.357.320	5.901.038
Gældsforpligtelser		5.357.320	5.901.038
Passiver		2.812.321	4.022.364
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.003.674)	(1.878.674)
Årets resultat	0	(666.325)	(666.325)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.669.999)	(2.544.999)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2016 (2.545) t.kr. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved selskabets fremtidige drift samt positiv udvikling i selskabets investeringer.

Selskabets ledelse vurderer, at kapitalberedskabet er fornødent til opretholdelse af driften i det kommende år. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der kan opretholdes et tilstrækkeligt finansielt kapitalberedskab. Det er ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab for 2016, hvilket understøttes af seneste tilkendegivelser fra selskabets bankforbindelse samt ledelsens forventninger til fremtidige indbetalinger.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	6.149	0
	6.149	0

3. Finansielle anlægsaktiver

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Holdingselskabet af 21. oktober 2009 ApS under konkurs	Aabenraa	ApS	29,0
EU Invest A/S	Haderslev	A/S	33,3
ESF Spanien 0421, S.L.	Barcelona, Spanien	S.L.	40,2
ESF Spanien 0422, S.L.	Barcelona, Spanien	S.L.	40,2

	Direktion	I alt kr.
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilbagebetalt i året	769.240	769.240

Tilgodehavender hos direktionen er forrentet i henhold til selskabslovens bestemmelser herom.

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	0	74.673

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har været administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets kapitalandele i ESF Spanien 0421, S.L. og ESF Spanien 0422, S.L. er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi udgør 1.654 t.kr.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder på 1.151 t.kr. er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.