

HOLDINGSELSKABET AF DEN 12. MAJ 2006 ApS

Skibbroen 10, 3. tv.
6200 Aabenraa
CVR-nr. 27524966

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2019

Dirigent

Navn: Kent Toftegaard Christiansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HOLDINGSELSKABET AF DEN 12. MAJ 2006 ApS

Skibbroen 10, 3. tv.

6200 Aabenraa

CVR-nr.: 27524966

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Kent Toftegaard Christiansen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 26.06.2019

Direktion

Kent Toftegaard Christiansen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET AF DEN 12. MAJ 2006 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET AF DEN 12. MAJ 2006 ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 953 t.kr. mod 760 t.kr. sidste år. Årets resultat er således undervurderet med 5 t.kr., mens egenkapitalen er overvurderet med 701 t.kr. Vi tager på baggrund heraf forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder og de afledte effekter heraf.

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningens bestemmelser

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

Selskabet har undladt at foretage indberetning af momsangivelser til Skattestyrelsen for 2018 rettidigt, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Indberetningerne er foretaget i 2019.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til direktionen, hvilket er i strid med selskabsloven. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Kolding, den 26.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32207

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 424 t.kr. mod et underskud på 520 t.kr. i 2017. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Selskabet egenkapital udgør pr. 31.12.2018, (3.489) t.kr. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved selskabets fremtidige drift samt positiv udvikling i selskabets investeringer.

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 2019, 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(82.139)	(236.817)
Personaleomkostninger	2	<u>(34.997)</u>	<u>(35.598)</u>
Driftsresultat		(117.136)	(272.415)
Andre finansielle indtægter		18.120	22.620
Andre finansielle omkostninger		<u>(324.736)</u>	<u>(270.170)</u>
Årets resultat		<u>(423.752)</u>	<u>(519.965)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(423.752)</u>	<u>(519.965)</u>
		<u>(423.752)</u>	<u>(519.965)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.654.205	1.654.205
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>729.819</u>	<u>948.531</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>2.384.024</u>	<u>2.602.736</u>
Anlægsaktiver		<u>2.384.024</u>	<u>2.602.736</u>
Andre tilgodehavender		0	5.737
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>64.326</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>64.326</u>	<u>5.737</u>
Omsætningsaktiver		<u>64.326</u>	<u>5.737</u>
Aktiver		<u>2.448.350</u>	<u>2.608.473</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.613.716)</u>	<u>(3.189.964)</u>
Egenkapital		<u>(3.488.716)</u>	<u>(3.064.964)</u>
Bankgæld		5.573.168	5.196.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.674	140.525
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	77.215
Anden gæld		<u>261.224</u>	<u>259.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.937.066</u>	<u>5.673.437</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.937.066</u>	<u>5.673.437</u>
Passiver		<u>2.448.350</u>	<u>2.608.473</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.189.964)	(3.064.964)
Årets resultat	0	(423.752)	(423.752)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.613.716)	(3.488.716)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2018, (3.489) t.kr. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved selskabets fremtidige drift samt positiv udvikling i selskabets investeringer.

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 2019, hvilket understøttes af seneste tilkendegivelser fra selskabets bankforbindelse samt ledelsens forventninger til fremtidige indbetalinger.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	34.997	35.598
	34.997	35.598
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	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
ESF Spanien 0421, S.L.	Barcelona, Spanien	S.L.	40,2
ESF Spanien 0422, S.L.	Barcelona, Spanien	S.L.	40,2

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til direktionen. Lånet har maksimalt udgjort 70 t.kr. og er renteberegnet efter bestemmelserne i selskabslovens § 215.

5. 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.

Noter

6. 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 730 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.

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.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.