

HOLBERG HOLDING, SLAGELSE ApS

Teknikvej 2
4200 Slagelse

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/01/2018

Jacob Holberg Israelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLBERG HOLDING, SLAGELSE ApS
Teknikvej 2
4200 Slagelse

CVR-nr: 28695888
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for HOLBERG HOLDING, SLAGELSE APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14/12/2017

Direktion

Jacob Holberg Israelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLBERG HOLDING, SLAGELSE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLBERG HOLDING, SLAGELSE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Slagelse, 14/12/2017

Søren Dalsgaard , mne9158

statsautoriseret revisor

Dalsgaard, Stahl & Wøldike Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formueadministration, herunder investering i værdipapirer samt at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat må betragtes som utilfredsstillende.

Dattervirksomheden har i år realiseret et underskud på tkr. ÷382.

Dattervirksomheden forventer et positivt resultat i 2017/18, hvorfor moderselskabet ligeledes forventer en positiv konsolidering.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter ledelsens skøn foreligger der ikke forhold af vigtighed ved bedømmelse af resultatet af virksomheden i det forløbne år og af selskabets økonomiske stilling, som ikke fremgår af resultatopgørelsen og balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Koncernregnskab:

Koncernregnskab er ikke udarbejdet, idet ledelsen anser betingelserne for at anvende undtagelsesreglen i årsregnskabslovens § 110 for værende opfyldt.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og renter under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Holberg Gulve ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til de skattepligtige indkomster.

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

Balance

Finansielle anlægsaktier:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed værdiansættes i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I moderselskabets balance medregnes under posten "Kapitalandel i tilknyttet virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

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

Skatteaktiv:

Tilgodehavende skatteaktiv måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Skatteaktivet forventes anvendt indenfor 1 år.

Værdipapirer, omsætningsbeholdning:

Selskabets beholdning af obligationer og aktier er måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Holberg Holding, Slagelse ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter overfor skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Egenkapital - udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-16.139	-17.055
Bruttoresultat		-16.139	-17.055
Resultat af ordinær primær drift		-16.139	-17.055
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-382.215	340.509
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		115.318	109.923
Andre finansielle indtægter		131.931	492.095
Andre finansielle omkostninger		-15.643	-1.937
Ordinært resultat før skat		-166.748	923.535
Skat af årets resultat		-47.168	-128.678
Årets resultat		-213.916	794.857
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.465.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	340.509
Overført resultat		-263.916	-2.060.652
I alt		-213.916	794.857

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.421.896	1.804.111
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.421.896	1.804.111
Anlægsaktiver i alt		1.421.896	1.804.111
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.979.735	2.917.342
Udsudte skatteaktiver		68.728	0
Tilgodehavende skat		117.960	0
Andre tilgodehavender		0	68.948
Tilgodehavender i alt		3.166.423	2.986.290
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.064.965	4.996.893
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.064.965	4.996.893
Likvide beholdninger		637.701	990
Omsætningsaktiver i alt		7.869.089	7.984.173
Aktiver i alt		9.290.985	9.788.284

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		5.953.000	5.953.000
Overført resultat		2.893.789	3.157.705
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		9.021.789	9.285.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.001
Skyldig selskabsskat		0	103.513
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		254.196	384.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		269.196	502.579
Gældsforpligtelser i alt		269.196	502.579
Passiver i alt		9.290.985	9.788.284

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.953.000	3.157.705	50.000	9.285.705
Udbytte			-50.000	50.000	0
Betalt udbytte				-50.000	-50.000
Årets resultat			-213.916		-213.916
Egenkapital, ultimo	125.000	5.953.000	2.893.789	50.000	9.021.789

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående på deponeringskonto tkr. 633 og værdipapirdepot med kursværdi på tkr. 4.065 er deponeret primært til sikkerhed for bankengagement med HOLBERG GULVE ApS.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Holberg Gulve ApS.

Selskabet hæfter solidarisk med Holberg Gulve ApS for skatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og moms.

Skyldig moms udgør tkr. 22 og skyldig skat af sambeskatningsindkomst udgør tkr. 187.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet Holberg Holding, Slagelse ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Grundlag

Jacob Holberg Israelsen

Hovedanpartshaver

Ejerforhold:

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

Jacob Holberg Israelsen
Oehlenschlägersgade 8
4200 Slagelse