

# **HOLBERG HOLDING, SLAGELSE ApS**

Teknikvej 2  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**03/01/2017**

---

**Jacob Holberg Israelsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            HOLBERG HOLDING, SLAGELSE ApS  
Teknikvej 2  
4200 Slagelse

CVR-nr:                    28695888  
Regnskabsår:            01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18/11/2016

## **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 2015 - 30. september 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 18/11/2016

Søren Dalsgaard  
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 tilfredsstillende. Dattervirksomheden forventer et positivt resultat i 2016/17, 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:**

Selskabets beholdning af unoterede anparter er måles efter indre værdis metode, på baggrund af datterselskabets årsregnskab.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**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 nettorealisation sværdi.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger .....		-17.055	-38.736
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-17.055</b>	<b>-38.736</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-190.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-17.055</b>	<b>-228.736</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		340.509	495.049
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		109.923	138.695
Andre finansielle indtægter .....		492.095	1.443.100
Andre finansielle omkostninger .....		-1.937	-68.508
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>923.535</b>	<b>1.779.600</b>
Skat af årets resultat .....	1	-128.678	-307.641
<b>Årets resultat .....</b>		<b>794.857</b>	<b>1.471.959</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	50.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		2.465.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		340.509	495.049
Overført resultat .....		-2.060.652	976.910
<b>I alt .....</b>		<b>794.857</b>	<b>1.471.959</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.804.111	1.963.602
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.804.111</b>	<b>1.963.602</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.804.111</b>	<b>1.963.602</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.917.342	2.685.465
Andre tilgodehavender .....		68.948	168.095
Periodeafgrænsningsposter .....		0	933
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.986.290</b>	<b>2.854.493</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.996.893	6.517.908
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>4.996.893</b>	<b>6.517.908</b>
Likvide beholdninger .....		990	206.165
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>7.984.173</b>	<b>9.578.566</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.788.284</b>	<b>11.542.168</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		5.953.000	5.953.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	-1.734.398
Overført resultat .....		3.157.705	6.612.246
Forslag til udbytte .....		50.000	50.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.285.705</b>	<b>11.005.848</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.001	10.625
Skyldig selskabsskat .....		103.513	465.265
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		384.065	60.430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>502.579</b>	<b>536.320</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>502.579</b>	<b>536.320</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.788.284</b>	<b>11.542.168</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktuel skat	-128.678	-352.641
Ændring af udskudt skat	0	45.000
	<u>-128.678</u>	<u>-307.641</u>

Betalt selskabsskat 94.113.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.698.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.698.000</u></b>
Nettoopskrivninger primo	-1.734.398
Andel i årets resultat	340.509
Udbytte	-500.000
Afgang	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.893.889</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.804.111</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holberg Gulve ApS, Slagelse	100%	1.804.111	340.509

### 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående på deponeringskonto kr. 958 og værdipapirdepot med kursværdi på kr. 4.996.893 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. 203 og skyldig skat af sambeskatningsindkomst udgør tkr. 104.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Selskabet Holberg Holding, Slagelse ApS nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Jacob Holberg Israelsen

#### Grundlag

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