

**Holdingselskabet af 1/12 2005 ApS**  
Kragelundvænget 113, 7080 Børkop

**CVR-nr. 29 21 03 22**

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2017

---

**Bo Pedersen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holdingselskabet af 1/12 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 6. december 2016

**Direktion**

Bo Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 1/12 2005 ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 1/12 2005 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 6. december 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet af 1/12 2005 ApS Kragelundvænget 113 7080 Børkop
	CVR-nr.: 29 21 03 22
	Stiftet: 14. december 2005
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Bo Pedersen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
<b>Associeret virksomhed</b>	KB Køleteknik ApS, Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 195 t.kr. mod 164 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1/12 2005 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-2.250	-2.125
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-2.250</b>	<b>-2.125</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	230.732	182.978
Andre finansielle indtægter	20.115	17.536
1 Andre finansielle omkostninger	-5	-205
<b>Resultat før skat</b>	<b>248.592</b>	<b>198.184</b>
2 Skat af årets resultat	-3.916	-3.619
<b>Årets resultat</b>	<b>244.676</b>	<b>194.565</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	230.732	32.978
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	0	60.387
Disponeret fra overført resultat	-89.456	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>244.676</b>	<b>194.565</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>487.873</u>	<u>257.141</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>487.873</u>	<u>257.141</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>487.873</u></b>	<b><u>257.141</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>535.460</u>	<u>624.335</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>535.460</u>	<u>624.335</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>535.460</u></b>	<b><u>624.335</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.023.333</u></b>	<b><u>881.476</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	425.373	194.641
6 Overført resultat	364.655	454.111
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>915.028</u></b>	<b><u>773.752</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	3.905	5.524
Anden gæld	1.000	1.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>108.305</u>	<u>107.724</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>108.305</u></b>	<b><u>107.724</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.023.333</u></b>	<b><u>881.476</u></b>
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>5</u>	<u>205</u>
	<b><u>5</u></b>	<b><u>205</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>3.916</u>	<u>3.619</u>
	<b><u>3.916</u></b>	<b><u>3.619</u></b>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>62.500</u></b>	<b><u>62.500</u></b>
Opskrivninger 1. oktober	194.641	161.663
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	230.732	182.978
Udbytte	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b><u>425.373</u></b>	<b><u>194.641</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>487.873</u></b>	<b><u>257.141</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
KB Køleteknik ApS	Vejle	50 %
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	194.641	161.663
Resultatandel	<u>230.732</u>	<u>32.978</u>
	<b><u>425.373</u></b>	<b><u>194.641</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	454.111	393.724
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-89.456</u>	<u>60.387</u>
	<b><u>364.655</u></b>	<b><u>454.111</u></b>
<b>7. Eventualposter</b>		
Selskabet har overfor KB Køleteknik ApS' pengeinstitut stillet selvskyldnerkaution begrænset til 100 t.kr.		