



Holger H. Kvist Holding ApS

Store Kongensgade 88, 1264 København K

CVR-nr. 29 52 76 95

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

Christian Sinding
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holger H. Kvist Holding 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.

København K, den 26. januar 2017

Direktion

Ingrid Heltberg Hjerresen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holger H. Kvist Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holger H. Kvist Holding 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.

Holbæk, den 26. januar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holger H. Kvist Holding ApS
Store Kongensgade 88
1264 København K

Telefon: 33 14 33 14

Telefax: 33 14 33 25

CVR-nr.: 29 52 76 95

Stiftet: 20. april 2006

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
11. regnskabsår

Direktion

Ingrid Heltberg Hjerresen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Dattervirksomheder

Nyt i Bo ApS, København
Ejendomsselskabet St. Kongensgade 88 A/S, København

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i året bestået i holdingvirksomhed som ejer af Nyt i Bo ApS og Ejendomsselskabet St. Kongensgade 88 A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -23 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.188 t.kr. mod -472 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-22.750	-11
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-911.369	-459
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
2 Andre finansielle omkostninger	-253.520	-4
Resultat før skat	-1.187.639	-472
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.187.639	-472
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-826.256	-49
Udbytte for regnskabsåret	125.000	3.500
Disponeret fra overført resultat	-486.383	-3.923
Disponeret i alt	-1.187.639	-472

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.427.123	29.254
	Finansielle anlægsaktiver i alt	28.427.123	29.254
	Anlægsaktiver i alt	28.427.123	29.254
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.399	0
	Tilgodehavender i alt	25.399	0
	Omsætningsaktiver i alt	25.399	0
	Aktiver i alt	28.452.522	29.254

Balance 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.004.958	9.832
7 Overført resultat	10.815.888	11.216
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.000	3.500
Egenkapital i alt	20.070.846	24.673
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til tilknyttede virksomheder	8.373.176	4.572
Anden gæld	8.500	9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.381.676	4.581
Gældsforpligtelser i alt	8.381.676	4.581
Passiver i alt	28.452.522	29.254
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter mellemregning Nyt i Bo ApS	0	2
	<u>0</u>	<u>2</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter mellemregning Ejendomsselskabet St. Kongensgade 88 A/S	172.920	4
Renter mellemregning Nyt i Bo ApS	80.600	0
	<u>253.520</u>	<u>4</u>

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2015	19.422.165	14.922		
Tilgang i årets løb	0	4.500		
Kostpris 30. september 2016	19.422.165	19.422		
Opskrivninger 1. oktober 2015	9.831.214	9.881		
Årets resultat	-911.369	-459		
Regulering af renteswap efter udskudt skat	85.113	410		
Opskrivninger 30. september 2016	9.004.958	9.832		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	28.427.123	29.254		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Holger H. Kvist Holding ApS	
	Ejerandel	kr.	kr.	
Nyt i Bo ApS, København	100 %	1.656.556	-603.316	1.656.556
Ejendomsselskabet St. Kongensgade 88 A/S, København	100 %	26.770.567	-308.053	26.770.567
		28.427.123	-911.369	28.427.123
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Holger Kvists Fond		25.399	0	
		25.399	0	
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2015		125.000	125	
		125.000	125	

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	9.831.214	9.881
Resultatandel	<u>-826.256</u>	<u>-49</u>
	<u>9.004.958</u>	<u>9.832</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	11.217.158	14.730
Årets overførte overskud eller underskud	-486.383	-3.923
Opløsning af overkurs ved emission	0	-1
Kapitalbevægelse i Ejendomsselskabet St. Kongensgade 88 A/S	<u>85.113</u>	<u>410</u>
	<u>10.815.888</u>	<u>11.216</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	3.500.000	0
Udloddet udbytte	-3.500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>125.000</u>	<u>3.500</u>
	<u>125.000</u>	<u>3.500</u>
9. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Ejendomsselskabet St. Kongensgade 88 A/S	6.654.998	2.164
Holger Kvists Fond	0	12
Nyt i Bo ApS	<u>1.718.178</u>	<u>2.396</u>
	<u>8.373.176</u>	<u>4.572</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i sine aktiver.		

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt 1.011 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af 100 % af selskabskapitalen:

Holger Kvists Fond, 1265 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holger H. Kvist Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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