

Holdingselskabet af 10. januar 2007 ApS

Amager Landevej 259

2770 Kastrup

CVR-nr. 30 20 01 60

Årsrapport for 2019

1. januar - 31. december 2019

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.
Kastrup, den 16/9 2020

Mette Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

| | |
|---------------------|---|
| Ledespåtegning..... | 4 |
|---------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|------------------------|---|
| Ledelsesberetning..... | 5 |
|------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|-------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
|-------------------------------|---|

| | |
|------------------------|----|
| Resultatopgørelse..... | 10 |
|------------------------|----|

| | |
|--------------|----|
| Balance..... | 11 |
|--------------|----|

| | |
|------------|----|
| Noter..... | 13 |
|------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Holdingselskabet af 10. januar 2007 ApS
Amager Landevej 259
2770 Kastrup

CVR-nr. 30 20 01 60
Hjemsted Tårnby
Stiftelsesdato 10. januar 2007
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Direktion

Mette Nielsen

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holdingselskabet af 10. januar 2007 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Der er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 16. september 2020

Direktion

Mette Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i fast ejendom og kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på kr. 146.548, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 4.872.630.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et forbedret resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdingselskabet af 10. januar 2007 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen under hensynstagen til korrekt periodisering. Anden omsætning indregnes på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, herunder omkostninger til distribution, reklame samt lokaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid: | Restværdi: |
|----------------|-----------|------------|
| Bygninger..... | 50 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatteomkostninger

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes hvert tredje år til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i banker, sparekasser og andre finansielle institutioner samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivninger vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | | -184.015 | 576.967 |
| Af- og nedskrivninger..... | 2 | <u>-89.600</u> | <u>0</u> |
| Resultat af primær drift | | -273.615 | 576.967 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 3 | 559.668 | 534.322 |
| Finansielle omkostninger..... | | <u>-160.041</u> | <u>-184.317</u> |
| Resultat før skat | | 126.012 | 926.972 |
| Skat af årets resultat..... | 1 | <u>20.536</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>146.548</u> | <u>926.972</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode..... | | 559.667 | 0 |
| Overført resultat..... | | <u>-413.119</u> | <u>926.972</u> |
| | | <u>146.548</u> | <u>926.972</u> |

Balance

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger..... | | 3.528.556 | 3.618.156 |
| | 2 | 3.528.556 | 3.618.156 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 3 | 4.821.744 | 4.262.075 |
| kapitalandele i associerede virksomheder..... | 3 | 20.000 | 0 |
| Deposita..... | | 0 | 17.520 |
| | | 4.841.744 | 4.279.595 |
| Anlægsaktiver i alt..... | | 8.370.300 | 7.897.751 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 472.392 | 1.717.062 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 119.347 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder..... | | 1.520.600 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 105.468 | 76.392 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 313.608 | 293.074 |
| | | 2.412.068 | 2.205.875 |
| Likvide beholdninger..... | | 109.911 | 3 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 2.521.979 | 2.205.878 |
| Aktiver i alt..... | | 10.892.279 | 10.103.629 |

Balance

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode..... | | 4.571.743 | 4.012.076 |
| Overført resultat..... | | 175.887 | 589.006 |
| | 4 | <u>4.872.630</u> | <u>4.726.082</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 3.193.677 | 3.372.442 |
| | 5 | <u>3.193.677</u> | <u>3.372.442</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser..... | | 90.000 | 0 |
| Gæld til banker..... | | 0 | 19.897 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 2.636.673 | 1.977.072 |
| Skyldig selskabsskat..... | | 0 | 5.136 |
| Anden gæld..... | | 99.299 | 3.000 |
| | | <u>2.825.972</u> | <u>2.005.105</u> |
| Gældsforpligtelser i alt..... | | <u>6.019.649</u> | <u>5.377.547</u> |
| Passiver i alt..... | | <u>10.892.279</u> | <u>10.103.629</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat..... | -20.536 | 0 |
| | <u>-20.536</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og bygninger |
| | | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2019..... | | 4.424.556 |
| Årets tilgang..... | | 0 |
| Årets afgang..... | | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 31. december 2019..... | | <u>4.424.556</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar 2019..... | | -806.400 |
| Årets afskrivninger..... | | -89.600 |
| Tilbageførte afskrivninger ved salg..... | | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december 2019..... | | <u>-896.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019..... | | <u>3.528.556</u> |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris pr. 1. januar 2019..... | 250.000 | 250.000 |
| Tilgang..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 31. december 2019..... | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Opskrivninger pr. 1. januar 2019..... | 4.012.075 | 4.012.075 |
| Årets resultat..... | <u>559.668</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger pr. 31. december 2019..... | <u>4.571.743</u> | <u>4.012.075</u> |
| Bogført værdi pr. 31. december 2019..... | <u>4.821.743</u> | <u>4.262.075</u> |

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| Entreprenørselskabet P og N | | | | |
| Byg 07 ApS | Kastrup | 100% | 1.171.346 | 108.303 |
| Dansk Tagentreprise ApS | Kastrup | 100% | 3.650.397 | 451.365 |
| | | | <u>4.821.743</u> | <u>559.668</u> |

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|----------------------|-----------------|
| Kostpris pr. 1. januar 2019..... | 0 | 0 |
| Tilgang..... | <u>40.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 31. december 2019..... | <u>40.000</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger pr. 1. januar 2019..... | 0 | 0 |
| Årets resultat..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger pr. 31. december 2019..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Bogført værdi pr. 31. december 2019..... | <u>40.000</u> | <u>0</u> |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Ejendomsselskabet Skibbrogade | | | | |
| 35 ApS | Farum | 50% | 40.000 | 0 |

Noter

4. Egenkapital

| | Saldo pr. 01.01.2019 | Forslag til disponering af årets resultat | Saldo pr. 31.12.2019 |
|--|-------------------------|---|-------------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode | 4.012.076 | 559.667 | 4.571.743 |
| Overført resultat..... | 589.006 | -413.119 | 175.887 |
| | 4.726.082 | 146.548 | 4.872.630 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer af virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

5. Langfristet gæld

| | Forfald indenfor 1 år | Forfald i perioden 2 - 5 år | Forfald efter 5 år | I alt |
|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------|
| Prioritetslån..... | 90.000 | 410.000 | 2.783.677 | 3.283.677 |
| | 90.000 | 410.000 | 2.783.677 | 3.283.677 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, herunder selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 31. december 2019.

| NAME OF SIGNER | IDENTIFIER | TIME | ELECTRONIC ID |
|----------------|------------------------------|----------------------------|---------------|
| Mette Nielsen | 9208-2002-2- 050612294084 | 17.09.2020 14:27:00 UTC | NemID POCES |

Document reference: 8821044491868

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>