

Holdingselskabet af 9/2 2007 A/S

Brovej 20A, 8800 Viborg
CVR-nr. 30 24 61 79

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.06.17

Mikkel Åris Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Holdingselskabet af 9/2 2007 A/S
Brovej 20A
8800 Viborg
Danmark
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 30 24 61 79
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Mikkel Åris Petersen

Bestyrelse

Mikkel Åris Petersen
Morten Trinderup
Oscar Søndergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Salling Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Holdingselskabet af 9/2 2007 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Viborg, den 21. juni 2017

Direktionen

Mikkel Åris Petersen

Bestyrelsen

Mikkel Åris Petersen

Morten Trinderup

Oscar Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet af 9/2 2007 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 9/2 2007 A/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i, gennem datterselskaber, at drive rådgivningsvirksomhed og service for boligjere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 2.277.027 mod DKK -108.646 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -531.314.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets indtjening og økonomiske forhold er fortsat afhængig af udviklingen i datterselskabet. Projektet tegner stadig meget gunstigt og der forventes et fremtidig positivt afkast af investeringen.

Selskabet har tabt kapitalen og i årets løb har selskabet opnået akkord med selskabets største kreditor, hvilket har betydet en forbedring af egenkapitalen på DKK 2 mio. Det resterende af den negative egenkapital forventes reableret via fremtidige indtægter fra datterselskabet.

Det fremtidige finansieringsbehov for nærværende selskab, er sikret via aftaler om afdragsfrihed med selskabets kreditorer og via aftaler med selskabets kapitalejere om indskud, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab	-41.094	-14.156
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-247.477	-2.700
Andre finansielle indtægter	2.523.396	329
Andre finansielle omkostninger	-50.015	-125.669
Resultat før skat	2.184.810	-142.196
Skat af årets resultat	92.217	33.550
Årets resultat	2.277.027	-108.646

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-104.053	-27.495
Overført resultat	2.381.080	-81.151
I alt	2.277.027	-108.646

	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
AKTIVER		
Note		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	120.562	368.039
Finansielle anlægsaktiver i alt	120.562	368.039
Anlægsaktiver i alt	120.562	368.039
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	64.052	43.676
Tilgodehavende selskabsskat	0	33.550
Andre tilgodehavender	52.964	0
Tilgodehavender i alt	117.016	77.226
Omsætningsaktiver i alt	117.016	77.226
Aktiver i alt	237.578	445.265
PASSIVER		
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	104.054
Overført resultat	-1.031.314	-3.412.394
Egenkapital i alt	-531.314	-2.808.340
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	2.348.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.168	134.930
Anden gæld	619.724	770.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	768.892	3.253.605
Gældsforpligtelser i alt	768.892	3.253.605
Passiver i alt	237.578	445.265

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15			
Saldo pr. 01.01.15	500.000	131.549	-3.331.243
Forslag til resultatdisponering	0	-27.495	-81.151
Saldo pr. 31.12.15	500.000	104.054	-3.412.394
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	500.000	104.053	-3.412.394
Forslag til resultatdisponering	0	-104.053	2.381.080
Saldo pr. 31.12.16	500.000	0	-1.031.314

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets indtjening og økonomiske forhold er fortsat afhængig af udviklingen i datterselskabet. Projektet tegner stadig meget gunstigt og der forventes et fremtidig positivt afkast af investeringen.

Selskabet har tabt kapitalen og i årets løb har selskabet opnået akkord med selskabets største kreditor, hvilket har betydet en forbedring af egenkapitalen på DKK 2 mio. Det resterende af den negative egenkapital forventes reableret via fremtidige indtægter fra datterselskabet.

Det fremtidige finansieringsbehov for nærværende selskab, er sikret via aftaler om afdragsfrihed med selskabets kreditorer og via aftaler med selskabets kapitalejere om indskud, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

2. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder regnskabsmæssige indre værdi, er opgjort efter virksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit, og omfatter endvidere følgende:

Redegørelse for anvendt regnskabspraksis for væsentlige områder i dattervirksomheder, som ikke allerede fremgår af den regnskabsafslæggende virksomheds regnskabspraksis:

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.