

# **The One Holding ApS**

**Eskemosevej 15 C, 4681 Herfølge**

**CVR-nr. 30 89 53 55**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016.

---

**Britt Harms**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for The One 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 7. april 2016

**Direktion**

Britt Harms

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i The One Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for The One Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. april 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63

Søren Deleuran  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	The One Holding ApS Eskemosevej 15 C 4681 Herfølge
	CVR-nr.: 30 89 53 55
	Stiftet: 1. september 2007
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Britt Harms
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Ved Vesterport 6, 5. 1612 København V
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	Dekokompagniet ApS, Køge

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for The One 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 tilknyttede virksomheders 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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

### **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.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The One Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.375</b>	<b>-8.500</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	199.204	8.944
Andre finansielle indtægter	2.982	5.223
Øvrige finansielle omkostninger	0	-19
<b>Resultat før skat</b>	<b>192.811</b>	<b>5.648</b>
Skat af årets resultat	-919	9.754
<b>Årets resultat</b>	<b>191.892</b>	<b>15.402</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	199.204	8.944
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-57.912	-43.442
<b>Disponeret i alt</b>	<b>191.892</b>	<b>15.402</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.000	29.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	342.837	233.633
Andre tilgodehavender	15.112	24.707
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>357.949</u>	<u>258.340</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>386.949</u></b>	<b><u>287.340</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.539	87.045
Tilgodehavende selskabsskat	29.551	27.279
Andre tilgodehavender	13.600	15.600
Tilgodehavender i alt	<u>143.690</u>	<u>129.924</u>
Likvide beholdninger	<u>64.695</u>	<u>35.328</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>208.385</u></b>	<b><u>165.252</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>595.334</u></b>	<b><u>452.592</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	217.837	108.633
8 Overført resultat	194.897	162.809
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>537.734</u></b>	<b><u>396.442</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	6.250
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	57.600	56.150
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>57.600</u></b>	<b><u>56.150</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>595.334</u></b>	<b><u>452.592</u></b>

**9 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b> Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed.		
<b>2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> Dekokompagniet ApS	199.204	8.944
	<b><u>199.204</u></b>	<b><u>8.944</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver, kunst</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2015		<u>29.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>29.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>29.000</u></b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	125.000	125.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	108.633	99.689
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	199.204	8.944
Udbytte	-90.000	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>217.837</u></b>	<b><u>108.633</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>342.837</u></b>	<b><u>233.633</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Dekokompagniet ApS	Køge	100 %

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Dekokompagniet ApS	10.539	87.045
Tilgodehavende datterselskabsudbytte	<u>90.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>100.539</u></b>	<b><u>87.045</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	108.633	99.689
Resultatandel	199.204	8.944
Udloddet udbytte	<u>-90.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>217.837</u></b>	<b><u>108.633</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	162.809	206.251
Årets overførte overskud eller underskud	-57.912	-43.442
Vedtaget datterselskabsudbytte	<u>90.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>194.897</u></b>	<b><u>162.809</u></b>

**9. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab 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.