

Holte ApS

Richelieus Alle 9
2900 Hellerup
CVR nr. 31 06 53 72

Ekstern årsrapport for 2019/20
(13. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Holte ApS
Richelieus Alle 9
2900 Hellerup

CVR-nr.: 31065372
Hjemsted: Gentofte
Stiftet: 15. november 2007
Regnskabsår: 2019/20

Direktion

Tommy Holte

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

PO
A1516920

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2019/20

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Holte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 4. december 2020

I direktionen:

Tommy Holte

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Holte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holte ApS for regnskabsåret 2019/20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 heraf, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. december 2020
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er via kapitalandele i andre selskaber at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 16.252.463.

Egenkapitalen udgør kr. 95.688.822.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Holte ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i associerede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Kapitalandele i tilknyttede samt unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note		2018/19
BRUTTORESULTAT		-15.000	-16.250
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1	74.231	-33.290
Andre finansielle indtægter		16.799.324	665.296
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-484.910</u>	<u>-125.431</u>
RESULTAT FØR SKAT		16.373.645	490.325
Skat af årets resultat	3	<u>-121.182</u>	<u>-115.175</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>16.252.463</u>	<u>375.150</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		16.141.863	375.150
Udbytte		<u>110.600</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u>16.252.463</u>	<u>375.150</u>

Balance pr. 30. juni 2020

AKTIVER	Note	30/6-19
Andre værdipapirer		11.430.839
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	75.000
Andre kapitalandele		22.947.611
		<u>17.554.001</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.453.450</u>
		<u>18.903.739</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>34.453.450</u>
		<u>18.903.739</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.661.449
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		35.899
Andre tilgodehavender		51.045.714
		<u>60.118.370</u>
Tilgodehavender		<u>54.743.062</u>
		<u>76.264.636</u>
Likvide beholdninger		392
		<u>1.564.149</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		54.743.454
		<u>77.828.785</u>
AKTIVER		<u>89.196.904</u>
		<u>96.732.524</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	PASSIVER	Note	30/6-19
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		95.453.222	79.365.359
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	0
EGENKAPITAL	4	95.688.822	79.490.359
Gæld til pengeinstitutter		0	7.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	7.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	2.551.471
Selskabsskat		151.702	142.074
Anden gæld		13.000	13.000
Gæld til Anpartshaver		879.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.043.702	2.706.545
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.043.702	9.706.545
PASSIVER		96.732.524	89.196.904

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Snedker Interior ApS	Danmark	33%	0	16.500
Kattesundet 10 ApS	Danmark	30%	0	12.000
Apex Proberity ApS	Danmark	30%	0	12.000
DSM CPH ApS	Danmark	30%	74.231	74.231
I alt			<u>74.231</u>	<u>114.731</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	2018/19	
2 Salt ApS	Danmark	100%	50.000	50.000
2 RR ApS	Danmark	50%	25.000	25.000
I alt			<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	174.702	151.074
Sambeskatningsbidrag	-54.718	-35.899
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.198	0
Skat af årets resultat i alt	<u>121.182</u>	<u>115.175</u>

4 Egenkapital	1/7-19	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-20
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	79.365.359	-54.000	16.141.863	95.453.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>110.600</u>	<u>110.600</u>
I alt	<u>79.490.359</u>	<u>-54.000</u>	<u>16.252.463</u>	<u>95.688.822</u>