

# Holdingselskabet 21.12.2016 ApS

Munkedammen 7A, Allerslev  
4320 Lejre  
CVR-nr. 31 25 13 38

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2019

---

Thomas Stentoft Kjær  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Holdingselskabet 21.12.2016 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 26. august 2019

### Direktion

Thomas Stentoft Kjær  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Holdingselskabet 21.12.2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet 21.12.2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 26. august 2019

Ecomentor  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11638

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holdingselskabet 21.12.2016 ApS  
Munkedammen 7A, Allerslev  
4320 Lejre  
CVR-nr.: 31 25 13 38  
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019  
Hjemsted: Lejre

### Direktion

Thomas Stentoft Kjær, direktør

### Revisor

Ecomentor  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i andre selskaber, investering og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 251.930, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 6.398.787.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-150.408</b>	<b>-254.315</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-60.000</u>	<u>-59.575</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-210.408</b>	<b>-313.890</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-53.333</u>	<u>-53.333</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-263.741</b>	<b>-367.223</b>
Finansielle indtægter	2	157.407	442.308
Finansielle omkostninger	3	<u>-212.574</u>	<u>-240.799</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-318.908</b>	<b>-165.714</b>
Skat af årets resultat	4	<u>66.978</u>	<u>35.684</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-251.930</u></u></b>	<b><u><u>-130.030</u></u></b>
Foreslået udbytte		164.151	0
Ekstraordinært udbytte		550.000	700.000
Overført resultat		<u>-966.081</u>	<u>-830.030</u>
		<b><u><u>-251.930</u></u></b>	<b><u><u>-130.030</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.334	99.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>46.334</u>	<u>99.667</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>46.334</u>	<u>99.667</u>
Andre tilgodehavender		607.468	1.000.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	46.830	0
Udskudt skatteaktiv		99.209	28.424
Selskabsskat		0	138.674
<b>Tilgodehavender</b>		<u>753.507</u>	<u>1.167.098</u>
Værdipapirer		0	6.059.493
<b>Værdipapirer</b>		<u>0</u>	<u>6.059.493</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.613.397</u>	<u>98.445</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.366.904</u>	<u>7.325.036</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>6.413.238</u></u>	<u><u>7.424.703</u></u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.109.636	7.075.717
Foreslået udbytte for regnskabsåret		164.151	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>6.398.787</u></b>	<b><u>7.200.717</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	209.188
Anden gæld		14.451	14.798
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.451</u></b>	<b><u>223.986</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>14.451</u></b>	<b><u>223.986</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>6.413.238</u></u></b>	<b><u><u>7.424.703</u></u></b>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	60.000	58.650
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>925</u>
	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>59.575</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>157.407</u>	<u>442.308</u>
	<b><u>157.407</u></b>	<b><u>442.308</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11.716	4.613
Valutakurstab	<u>200.858</u>	<u>236.186</u>
	<b><u>212.574</u></b>	<b><u>240.799</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-70.785	-35.684
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.807</u>	<u>0</u>
	<b><u>-66.978</u></b>	<b><u>-35.684</u></b>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>			
	kr.	kr.			
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>					
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>46.830</u>	<u>0</u>			
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>					
<b>Direktion</b>					
Rentefod (%)	10,05%	0,00%			
<b>6 Egenkapital</b>					
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået ud-</u>	<u>Foreslået</u>	
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>bytte for regn-</u>	<u>ekstraordinær</u>	<u>I alt</u>
			<u>skabsåret</u>	<u>t udbytte</u>	
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	7.075.717	0	0	7.200.717
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	-966.081	164.151	550.000	-251.930
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>6.109.636</u></b>	<b><u>164.151</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.398.787</u></b>

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet 21.12.2016 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.