

Holdingselskabet 21.12.2016 ApS

Ørestads Boulevard 55 A, 4. 403
2300 København S
CVR-nr. 31 25 13 38

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2017

Thomas Stentoft Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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.

København K, den 1. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 1. december 2017

Ecomentor
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet 21.12.2016 ApS
Ørestads Boulevard 55 A, 4. 403
2300 København S

CVR-nr.: 31 25 13 38
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: København

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 2016/17 udviser et overskud på kr. 4.105.490, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 8.082.448.

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>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.890	-51.872
Personaleomkostninger	1	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-28.110	-51.872
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.000</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-35.110	-51.872
Resultat før finansielle poster		-35.110	-51.872
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.824.325	2.610.824
Finansielle indtægter	3	402.921	50.170
Finansielle omkostninger	4	<u>-33.843</u>	<u>-76.068</u>
Resultat før skat		4.158.293	2.533.054
Skat af årets resultat	5	<u>-52.803</u>	<u>17.109</u>
Årets resultat		<u>4.105.490</u>	<u>2.550.163</u>
Foreslået udbytte		51.700	0
Overført resultat		<u>4.053.790</u>	<u>2.550.163</u>
		<u>4.105.490</u>	<u>2.550.163</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.000	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>153.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	3.399.518
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.399.518</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>153.000</u>	<u>3.399.518</u>
Andre tilgodehavender		1.914.445	10.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		215.187	0
Tilgodehavender		<u>2.129.632</u>	<u>10.000</u>
Værdipapirer		5.509.577	2.506.906
Værdipapirer		<u>5.509.577</u>	<u>2.506.906</u>
Likvide beholdninger		<u>555.286</u>	<u>53.446</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.194.495</u>	<u>2.570.352</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.347.495</u></u>	<u><u>5.969.870</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.905.748	3.851.958
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	100.000
Egenkapital	8	<u>8.082.448</u>	<u>4.076.958</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>7.260</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.260</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		<u>225.286</u>	<u>151.080</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>225.286</u>	<u>151.080</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.734.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		511	0
Anden gæld		<u>31.990</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.501</u>	<u>1.741.832</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>257.787</u>	<u>1.892.912</u>
Passiver i alt		<u>8.347.495</u>	<u>5.969.870</u>
Eventualposter m.v.	10		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	676.894	2.610.824
Gevinst ved salg af kapitalandele	<u>3.147.431</u>	<u>0</u>
	<u>3.824.325</u>	<u>2.610.824</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	167.691	50.170
Valutakursgevinster	<u>235.230</u>	<u>0</u>
	<u>402.921</u>	<u>50.170</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.891	0
Andre finansielle omkostninger	952	6.721
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>69.347</u>
	<u>33.843</u>	<u>76.068</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.418	-17.109
Årets udskudte skat	7.260	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-20.875	0
	<u>52.803</u>	<u>-17.109</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>160.000</u>
Tilgang i årets løb		<u>160.000</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>160.000</u>
		<u>7.000</u>
Årets afskrivninger		<u>7.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>7.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>153.000</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	125.000	125.000
Afgang i årets løb	-125.000	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2016	3.274.518	2.022.115
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	-678.244	0
Årets resultat	677.569	1.252.403
Udbytte modtaget	-3.273.843	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>3.274.518</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>3.399.518</u>

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	3.851.958	100.000	4.076.958
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	4.053.790	51.700	4.105.490
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	7.905.748	51.700	8.082.448

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	151.080	225.286	0	0
	151.080	225.286	0	0

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Freeminds Media ApS indtil salget af datterselskabet pr. 31. december 2016, og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytte, renter og royalties indtil denne dato.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet 21.12.2016 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet 21.12.2016 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.