



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Holding & Invest ApS
Hillerupvej 30
Kirkeby
6760 Ribe

CVR nr. 31 47 60 46

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 28 / 1 2017

Som dirigent:

Morten Dahl Hansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31.december 2016.....	7
Balance pr. 31. december 2016.....	8 - 9
Noter.....	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Holding & Invest 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 13. januar 2017

Direktion:


Morten Dahl Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Holding & Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holding & Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 13. januar 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor


Lars Josefsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab samt investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er som følge heraf præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 466.396, og egenkapitalen udgør herefter kr. 4.239.080.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 103.400. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med de helejede danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder."

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		459.456	14.838
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.044</u>	<u>-4.044</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		455.412	10.794
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.212	9.096
Andre finansielle indtægter		<u>3.655</u>	<u>5.114</u>
RESULTAT FØR SKAT		468.279	25.004
Skat af årets resultat		<u>-1.883</u>	<u>-2.376</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>466.396</u></u>	<u><u>22.628</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		96.757	-1.312
Overført resultat		<u>266.239</u>	<u>-77.260</u>
Disponeret i alt		<u><u>466.396</u></u>	<u><u>22.628</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.092.573</u>	<u>1.682.117</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.092.573</u>	<u>1.682.117</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.092.573</u></u>	<u><u>1.682.117</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		930.480	921.268
Tilgodehavende selskabsskat	1	<u>134.117</u>	<u>45.624</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.064.597</u>	<u>966.892</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.071.910</u>	<u>1.214.875</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.146.507</u></u>	<u><u>2.191.767</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.239.080</u></u>	<u><u>3.873.884</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2	146.627	49.870
Overført overskud	2	3.864.053	3.597.814
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>4.239.080</u>	<u>3.873.884</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.239.080</u>	<u>3.873.884</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>TILGODEHAVENDE SELSKABSSKAT</u>		
Tilgodehavende selskabsskat	4.066	42.195
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>130.051</u>	<u>3.429</u>
I alt	<u><u>134.117</u></u>	<u><u>45.624</u></u>
2. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>		
Saldo ved årets begyndelse	49.870	1.182
Ændring i anvendt regnskabspraksis i datterselskaber	0	50.000
Overført jf. resultat anvendelse	<u>96.757</u>	<u>-1.312</u>
I alt	<u><u>146.627</u></u>	<u><u>49.870</u></u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	3.597.814	3.725.074
Ændring i anvendt regnskabspraksis i datterselskaber	0	-50.000
Overført jf. resultat anvendelsen	<u>266.239</u>	<u>-77.260</u>
I alt	<u><u>3.864.053</u></u>	<u><u>3.597.814</u></u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Overført jf. resultat anvendelsen	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
I alt	<u><u>103.400</u></u>	<u><u>101.200</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>4.239.080</u></u>	<u><u>3.873.884</u></u>
3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Ingen.		