



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselska

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Holding & Invest ApS
Hillerupvej 30
Kirkeby
6760 Ribe

CVR nr. 31 47 60 46

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den *29/1* 2016

Som dirigent:

Morten Dahl Hansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2015.....	7
Balance pr. 31. december 2015.....	8 - 9
Noter.....	10 - 11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holding & Invest ApS Hillerupvej 30 Kirkeby 6760 Ribe
	CVR-nr.: 31 47 60 46 Hjemsted: Ribe, Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december Stiftelsesdato: 28. maj 2008
Aktivitet	Holdingselskab og investeringsvirksomhed
Direktion	Morten Dahl Hansen
Kreditinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S J. Lauritzens Plads 2 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Holding & Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Ribe, den 21. januar 2016

Direktion:



Morten Dahl Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holding & Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding & Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 21. januar 2016

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


Poul Hansen
registreret revisor


Lars Josefsen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger og øvrige omkostninger.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

Skyldig skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.838	153.783
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.044</u>	<u>-4.044</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		10.794	149.739
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.096	17.838
Andre finansielle indtægter		<u>5.114</u>	<u>9.780</u>
RESULTAT FØR SKAT		25.004	177.357
Skat af årets resultat		<u>-2.376</u>	<u>-5.757</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>22.628</u></u>	<u><u>171.600</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-312	112
Overført resultat		<u>-78.260</u>	<u>71.688</u>
Disponeret i alt		<u><u>22.628</u></u>	<u><u>171.600</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.633.117</u>	<u>1.667.279</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.633.117</u>	<u>1.667.279</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.633.117</u></u>	<u><u>1.667.279</u></u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		924.697	969.674
Tilgodehavende udbytte tilknyttede virksomheder		49.000	150.000
Tilgodehavende selskabsskat		<u>42.195</u>	<u>741</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.015.892</u>	<u>1.120.415</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>1.214.875</u>	<u>1.153.362</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.240.767</u></u>	<u><u>2.283.777</u></u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>3.873.884</u></u>	 <u><u>3.951.056</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<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	870	1.182
Overført overskud	2	<u>3.646.814</u>	<u>3.725.074</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>3.772.684</u></u>	<u><u>3.851.256</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>101.200</u></u>	<u><u>99.800</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>101.200</u></u>	<u><u>99.800</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.873.884</u></u>	<u><u>3.951.056</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER</u>		
Kostpris primo	2.158.038	2.158.038
Kostpris ultimo	2.158.038	2.158.038
Opskrivning primo	1.182	1.070
Andel af årets resultat	48.688	50.112
Heraf anvendt til udbytte	-49.000	-50.000
Opskrivning ultimo	870	1.182
Nedskrivning primo	-491.941	-495.612
Andel af årets resultat	-33.850	103.671
Heraf anvendt til udbytte	0	-100.000
Nedskrivning ultimo	-525.791	-491.941
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.633.117	1.667.279
<p>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør Emdal Handel ApS, Ribe, Esbjerg Kommune, hvor selskabet har en ejerandel på 100%, samt Nocomp ApS, Ribe, Esbjerg Kommune, hvor selskabet her en ejerandel på 100%.</p>		
2. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>		
Saldo ved årets begyndelse	1.182	1.070
Overført jf. resultat anvendelse	-312	112
I alt	870	1.182
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	3.725.074	3.653.386
Overført jf. resultat anvendelsen	-78.260	71.688
I alt	3.646.814	3.725.074
Egenkapital i alt	3.772.684	3.851.256

Noter

3. EVENTUALFORPLIGTELSER

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.