

HOLDINGSELSKABET SPE AF 15/1 2009 APS

HYLKEVEJ 62, 8660 SKANDERBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. oktober 2016**

Dirigent, Steen Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet HOLDINGSELSKABET SPE AF 15/1 2009 APS
Hylkevej 62
8660 Skanderborg

 CVR-nr.: 32 08 22 03
 Stiftet: 15. januar 2009
 Hjemsted: Skanderborg
 Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion Steen Pedersen

Pengeinstitut Den Danske Bank
Åboulevarden 69
8100 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HOLDINGSELSKABET SPE AF 15/1 2009 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 1. oktober 2016

Direktion:

Steen Pedersen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Investeringer i børsnoterede værdipapirer og datterselskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOTAB.....		-2.315	-25
Indtægter af kapitalandele.....	1	190.038	40.896
Finansielle indtægter.....	2	354.639	135.706
Finansielle omkostninger.....		-3.026	-2.568
RESULTAT FØR SKAT.....		539.336	174.009
Skat af årets resultat.....	3	-77.990	-31.866
ÅRETS RESULTAT.....		461.346	142.143
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte.....		100.000	100.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-40.896	40.896
Overført resultat.....		402.242	1.247
I ALT.....		461.346	142.143

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.731.666	2.941.628
Finansielle anlægsaktiver	4	1.731.666	2.941.628
ANLÆGSAKTIVER		1.731.666	2.941.628
Mellemregning, datterselskab.....		685.427	0
Tilgodehavender		685.427	0
Andre værdipapirer.....		3.292.192	2.398.959
Værdipapirer		3.292.192	2.398.959
Likvider		26.261	4.331
OMSÆTNINGSAKTIVER		4.003.880	2.403.290
AKTIVER		5.735.546	5.344.918

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		269.250	269.250
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	40.896
Overført overskud.....		5.270.654	4.868.412
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	100.000
EGENKAPITAL.....	5	5.639.904	5.278.558
Selskabsskat.....		95.642	66.360
Kortfristede gældsforpligtelser.....		95.642	66.360
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		95.642	66.360
PASSIVER.....		5.735.546	5.344.918
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele			1
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	190.038	40.896	
	190.038	40.896	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	16.974	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	337.665	135.706	
	354.639	135.706	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	77.990	31.866	
	77.990	31.866	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i dattervirksomhe er	
Kostpris 1. oktober 2015.....		2.900.732	
Kostpris 30. september 2016.....		2.900.732	
Opskrivninger 1. oktober 2015.....		40.896	
Udloddet resultat		-1.400.000	
Årets opskrivninger		190.038	
Opskrivninger 30. september 2016.....		-1.169.066	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		1.731.666	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Holdingselskabet Spe af 1/10 2013 ApS, Skanderborg.....	1.731.666	190.038	100 %

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi metode	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015....	269.250	40.896	4.868.412	100.000	5.278.558
Betalt udbytte.....				-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-40.896	402.242	100.000	461.346
Egenkapital 30. september 2016.....	269.250	0	5.270.654	100.000	5.639.904

Selskabskapitalen blev udvidet i forbindelse med anpartsombytning i 2014/15 med nom 144.250 kr. Kapital ved stiftelsen udgjorde nom 125.000 kr.

Eventualposter mv.

6

Ingen

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 96 t.kr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HOLDINGSELSKABET SPE AF 15/1 2009 APS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.