

Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS

Maren Turis Gade 2,2, 9000 Aalborg

CVR-nr. 32 67 41 43

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2017.

Søren Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. februar 2017

Direktion

Søren Andreasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS Maren Turis Gade 2,2 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 32 67 41 43
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Søren Andreasen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank A/S, Torvet 4, 9400 Nørresundby
Dattervirksomheder	Dagelykke Ejendomsselskab ApS, Aalborg Enneagraminstituttet ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er administration af kapitalinteresser i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende som følge af positivt resultat af kapitalinteresser.

Ledelsen forventer, at selskabets nuværende driftsfinansiering mio kr. 3,1 forlænges for det kommende år. Den løbende driftsfinansiering forventes bevilliget via kreditter i datterselskab.

Det er ledelsens forventning, at datterselskabets engagement med pengeinstitut forlænges og at der skabes positive resultater i datterselskabet.

Selskabet hæfter for datterselskabs gæld til pengeinstitut, i alt mio kr. 10,7. Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet vil skabe positive resultater de kommende år og opnår de nødvendige finansierings- og kreditaftaler for det kommende år, hvorved kautionsforpligtelsen ikke aktualiseres.

Kautionsforpligtelserne jfr. note vedrørende gælden til koncernens hovedpengeinstitut i de koncernforbundne selskaber, forventes ikke at blive aktuelle, idet selskabernes finansieringsaftaler forventes forlænget. Dette er dog ikke sket på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen.

Selskabets øvrige kautionsforpligtelser jævnfør note 7 forventes ligeledes ikke at blive aktuelle.

Datterselskabet har endnu ikke endeligt gældsovertaget indestående lån i 2 ejendomme, mio kr. 4. Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet vil kunne refinansiere gælden, såfremt gældsovertagelsen ikke opnås.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdingselskabet af 1. december 2009 ApS som administrations-selskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab	-12.940	-16.770
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	514.405	965.487
Øvrige finansielle omkostninger	-325.196	-340.445
Resultat før skat	176.269	608.272
Skat af årets resultat	65.712	83.966
Årets resultat	241.981	692.238
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	241.981	692.238
Disponeret i alt	241.981	692.238

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>15.691.711</u>	<u>15.127.306</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.691.711</u>	<u>15.127.306</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.691.711</u>	<u>15.127.306</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>464.074</u>	<u>398.362</u>
Tilgodehavender i alt	<u>464.074</u>	<u>398.362</u>
Likvide beholdninger	<u>30</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>464.104</u>	<u>398.363</u>
Aktiver i alt	<u>16.155.815</u>	<u>15.525.669</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.911.846	9.669.865
Egenkapital i alt	<u>10.037.846</u>	<u>9.795.865</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.100.000	3.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.003.525	2.615.358
Anden gæld	444	446
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.117.969</u>	<u>5.729.804</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.117.969</u>	<u>5.729.804</u>
Passiver i alt	<u>16.155.815</u>	<u>15.525.669</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen forventer, at selskabets nuværende driftsfinansiering mio kr. 3,1 forlænges for det kommende år. Den løbende driftsfinansiering forventes bevilliget via kreditter i datterselskab.		
Det er ledelsens forventning, at datterselskabets engagement med pengeinstitut forlænges og at der skabes positive resultater i datterselskabet.		
Selskabet hæfter for datterselskabs gæld til pengeinstitut, i alt mio kr. 10,7. Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet vil skabe positive resultater de kommende år og opnår de nødvendige finansierings- og kreditaftaler for det kommende år, hvorved kautionsforpligtelsen ikke aktualiseres.		
Kautionsforpligtelserne jfr. note vedrørende gælden til koncernens hovedpengeinstitut i de koncernforbundne selskaber, forventes ikke at blive aktuelle, idet selskabernes finansieringsaftaler forventes forlænget. Dette er dog ikke sket på tidspunktet for regnskabsafleggelsen.		
Selskabets øvrige kautionsforpligtelser jævnfør note 7 forventes ligeledes ikke at blive aktuelle.		
Datterselskabet har endnu ikke endeligt gældsovertaget indestående lån i 2 ejendomme, mio kr. 4. Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet vil kunne refinansiere gælden, såfremt gældsovertagelsen ikke opnås.		
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor pengeinstitut er der håndpantsat anparter nom. 125.000 i Dagelykke Ejendomsselskab ApS. Bogført værdi t.kr. 15.645.		

Noter

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet indestår på statustidspunktet som selvskyldnerkautionist for datterselskabs engagement med kreditinstitut. Selvskyldnerkautionen omfatter gældsposter på t.kr. 10.685, der har sikkerhed i aktiver til en bogført nettoværdi af t.kr. 29.046.

Selskabet indestår på statustidspunktet som selvskyldnerkautionist for datterselskabs engagement overfor pengekreditor. Gælden udgør pr. statustidspunktet t.kr. 18.612, der har sikkerhed i aktiver til en bogført nettoværdi af t.kr. 20.254.

Selskabet indestår på statustidspunktet som selvskyldnerkautionist for koncernforbundne selskabers engagementer og forpligtelser overfor kreditinstitut. Gælden udgør på statustidspunktet t.kr. 20.142, der har sikkerhed i aktiver til en bogført nettoværdi af t.kr. 53.457.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.