

Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS
Ølandsvej 16
8800 Viborg
CVR-nr. 33358571

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.04.2016

Dirigent

Navn: Tanja Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS

Ølandsvej 16

8800 Viborg

CVR-nr.: 33358571

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Tanja Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22.03.2016

Direktion

Tanja Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Going concern

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er understøttet af Steen Petersen ApS.

Kautionsforpligtelse

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvoraf det fremgår, at selskabet har kautioneret overfor datterselskabets mellemværende med Spar Nord.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 22.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i dattervirksomhed samt finansielle forretninger. Dattervirksomhedens hovedformål er ejendomsinvestering i Danmark samt diverse finansielle forretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et underskud på 14 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Ejendomsselskabet Viborg ApS' gæld til Spar Nord. Det er ledelsens opfattelse, at Ejendomsselskabet Viborg ApS er i stand til at afvikle gælden til Spar Nord i overensstemmelse med gældende aftaler. Kautionsforpligtigelsen er vist i note 8.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret tabt mere end 50% af anpartskapitalen og omfattes derved af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne retablere kapitalen ved den løbende drift og den fremtidige udvikling på ejendomsmarkedet via datterselskabet Ejendomsselskabet Viborg ApS.

Steen Petersen ApS har tilknytning hertil givet tilsagn om at selskabet vil understøtte driften af Ejendomsselskabet Viborg ApS i det kommende år. På den baggrund er årsregnskabet aftalt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(14.294)	(8.812)
Driftsresultat		(14.294)	(8.812)
Andre finansielle indtægter		36.588	1.852.630
Andre finansielle omkostninger	3	(36.315)	0
Årets resultat		<u>(14.021)</u>	<u>1.843.818</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(14.021)	1.843.818
		<u>(14.021)</u>	<u>1.843.818</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>18.026</u>	<u>54.341</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>18.026</u>	<u>54.341</u>
Likvide beholdninger		<u>44.043</u>	<u>21.749</u>
Omsætningsaktiver		<u>62.069</u>	<u>76.090</u>
Aktiver		<u><u>62.069</u></u>	<u><u>76.090</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(10.024.181)</u>	<u>(10.010.160)</u>
Egenkapital		<u>(9.944.181)</u>	<u>(9.930.160)</u>
Anden gæld	5	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.006.250</u>	<u>10.006.250</u>
Passiver		<u>62.069</u>	<u>76.090</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(10.010.160)	(9.930.160)
Årets resultat	0	(14.021)	(14.021)
Egenkapital ultimo	80.000	(10.024.181)	(9.944.181)

Noter

1. Going concern

Steen Petersen ApS har givet tilsagn om, at selskabet vil understøtte driften af Ejendomsselskabet Viborg ApS i det kommende år. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Ejendomsselskabet Viborg ApS gæld til Spar Nord. Det er ledelsens opfattelse, at Ejendomsselskabet Viborg ApS er i stand til at afvikle gælden til Spar Nord i overensstemmelse med gældende aftaler. Kautionsforpligtigelsen er vist i note 8.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	36.315	0
	<u>36.315</u>	<u>0</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		10.000.000
Kostpris ultimo		<u>10.000.000</u>
Opskrivninger primo		(10.000.000)
Opskrivninger ultimo		<u>(10.000.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Viborg ApS	Viborg	ApS	100,0

Noter

5. Anden gæld

Anden langfristet gæld består af anfordringsgældsbrev til Steen Petersen ApS på nom. 10.000 t.kr. Gældsbrevet forrentes ikke.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er for alt bankmellemværende med Spar Nord stillet selvskyldnerkaution for Ejendomsselskabet Viborg ApS. Gælden udgør pr. 31.12.2015 118.856 t.kr. mod 114.571 t.kr. sidste år.