

Holdingselskabet af 19. dec. 2010 ApS

CVR-nr. 33 36 91 31

Fangekrogen 19
3400 Hillerød

Årsrapport 2016/17
(regnskabsperiode 1. juni 2016 - 31. maj 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. oktober 2017

Peter Ilkjær Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Holdingselskabet af 19. dec. 2010 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 26. oktober 2017

I direktionen:

Peter Ilkjær Madsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 19. dec. 2010 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 19. dec. 2010 ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Birkerød, den 26. oktober 2017

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 19. dec. 2010 ApS Fangekrogen 19 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 33 36 91 31
	Stiftet: 19. december 2010
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Peter Ilkjær Madsen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået af at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

På statusdagen har selskabet et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed, der er indregnet med en værdi på t.kr. 180. Der er en usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af dette tilgodehavende, da værdien afhænger af en forbedret indtjening i den tilknyttede virksomhed. Der er usikkerhed omkring resultatforventningerne for 2017/18 i den tilknyttede virksomhed, men der forventes et mindre overskud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af de negative resultater i datterselskabet er selskabets anpartskapital tabt. Selskabet er primært finansieret af selskabets ultimative anpartshavere der på statusdagen har et tilgodehavende hos selskabet på t.kr. 520.

Selskabets ejere har afgivet en erklæring om at støtte selskabet ved at tilføre den fornødne likviditet til at gennemføre den fortsatte drift i regnskabsåret 2017/18, og at de vil tilbagestå for deres tilgodehavende frem til den 31. maj 2018.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger		-6.687	-875
Driftsresultat		-6.687	-875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		77.567	43.799
Ordinært resultat før skat		70.880	42.924
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		70.880	42.924
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		70.880	42.924
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		70.880	42.924

Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	178.197	167.317
Finansielle anlægsaktiver		178.197	167.317
Anlægsaktiver		178.197	167.317
Likvide beholdninger		456	456
Omsætningsaktiver		456	456
Aktiver i alt		178.653	167.773

Balance pr. 31. maj

Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-426.347	-497.227
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	4	-346.347	-417.227
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		520.000	580.000
Langfristede gældsforpligtelser		520.000	580.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000	5.000
Gældsforpligtelser		525.000	585.000
Passiver i alt		178.653	167.773
Usikkerhed ved going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2016/17	2015/16
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

	2017	2016
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	80.000	80.000
Kostpris 31. maj	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. juni	-80.000	-80.000
Årets resultatandele	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. maj	-80.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	0	0

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Triplet Rollers ApS Hjemsted: Hillerød CVR-nr. 33 37 02 29	100%	80.000	77.567	-310.355

Noter

	2017	2016
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	555.239	606.114
Afgang i året	-66.687	-50.875
Kostpris 31. maj	488.552	555.239
Nedskrivninger 1. juni	-387.922	-431.721
Tilbageførte nedskrivninger	77.567	43.799
Nedskrivninger 31. maj	-310.355	-387.922
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	178.197	167.317
4 Egenkapital		
Selskabskapital 1. juni	80.000	80.000
Selskabskapital 31. maj	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juni	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. maj	0	0
Overført resultat 1. juni	-497.227	-540.151
Forslag til årets resultatfordeling	70.880	42.924
Overført resultat 31. maj	-426.347	-497.227
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juni	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. maj	0	0
Egenkapital 31. maj	-346.347	-417.227

Noter

5 Usikkerhed ved going concern

Som følge af de negative resultater i datterselskabet er selskabets anpartskapital tabt. Selskabet er primært finansieret af selskabets ultimative anpartshavere der på statusdagen har et tilgodehavende hos selskabet på t.kr. 520.

Selskabets ejere har afgivet en erklæring om at støtte selskabet ved at tilføre den fornødne likviditet til at gennemføre den fortsatte drift i regnskabsåret 2017/18, og at de vil tilbagestå for deres tilgodehavende frem til den 31. maj 2018.

Selskabets fremtidige drift er afhængig af udviklingen i selskabets datterselskab.

For datterselskabet er der usikkerhed om resultatforventningerne for 2017/18, men der forventes et mindre overskud.

Datterselskabets fortsatte drift er betinget af, at datterselskabet kan opretholde nuværende kreditter og få finansieret periodevise likviditetsbehov. Datterselskabets fortsatte drift er endvidere betinget af, at datterselskabets planlagte stigende aktivitet og forøget indtjening med dertilhørende likviditetsforbedring vil blive realiseret fra regnskabsåret 2017/18.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Triplet Rollers ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring for Triplet Rollers ApS, med henblik på at støtte selskabet finansielt frem til 31. maj 2018.

7 Særlige poster

Selskabet har i årets løb tilbageført en nedskrivning af finansielle anlægsaktiver for i alt kr. 78.993, som følge af indbetaling på tilgodehavendet fra den tilknyttede virksomhed. Tilbageførelsen af nedskrivningen er indregnet under nedskrivning af finansielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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 i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds 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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Ilkjær Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-597972239248

IP: 80.167.197.52

2017-10-27 16:20:01Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 2.107.164.93

2017-10-28 06:01:58Z

NEM ID 

Peter Ilkjær Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-597972239248

IP: 80.167.197.52

2017-10-28 09:20:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HE0CX-XNOKU-83TAJ-ZDPY2-TBMQX-CJ155

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>