

revis

Revisionsfirmaet  
**Lars Jeppesen**

Holdingselskabet af 26. januar 2011 ApS  
Clarasvej 1B st 3  
2920 Charlottenlund  
Cvr.nr. 33 49 37 46

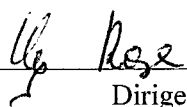
---

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017  
(5. regnskabsår)

---

K.nr. 1572

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling 5/7 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Olga Rose

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

Selskab: Holdingselskabet af 26. januar 2011 ApS  
Clarasvej 1B st 3  
2920 Charlottenlund

Telefon: 28 68 50 30

Cvr.nr.: 33493746

Stiftet: 26. januar 2011

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.07-30.06

Bestyrelse: Ingen

Direktion: Olga Rose

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Holdingselskabet af 26. januar 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. november 2017

Direktionen:

  
\_\_\_\_\_  
Olga Rose  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## **Til ledelsen i Holdingselskabet af 26. januar 2011 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 26. januar 2011 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Etiske 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.

Frederikssund, den 29. november 2017

**Revisionsfirmaet Lars Jeppesen**

Registrerede Revisorer

Cvr. nr.: 26 92 38 91



---

Lars Jeppesen  
Registreret Revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste beskæftigelse er at fungere som holdingselskab.

## **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat viser et overskud på	kr.	15.288
Selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på	kr.	20.158

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede i virksomheders resultater efter skat.

## **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

## **Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender, og beløb herudover indregnes under posten forpligtelser.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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



### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	Spec	2015/2016	<u>kr. 1.000</u>
	Bruttoavance	12.910	-4
	Af- og nedskrivninger	<u>-14.577</u>	<u>-15</u>
	Resultat før finansielle poster	-1.667	-19
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	18.358	-44
	Finansielle indtægter	0	0
2	Finansielle omkostninger	<u>-10.321</u>	<u>-10</u>
	Resultat før skat	6.370	-73
2	Skat af årets resultat	<u>8.918</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>15.288</u></u>	<u><u>-73</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Der foreslås fordelt således:			
	Foreslået udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivninger	18.358	-44
	Overført resultat	<u>-3.070</u>	<u>-29</u>
	Disponeret i alt	<u><u>15.288</u></u>	<u><u>-73</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### **Aktiver**

Note	Spec		2015/2016 kr. 1.000
		<u>Anlægsaktiver</u>	
		<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>	
3	Goodwill	102.046	117
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>102.046</u>	<u>117</u>
		<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	161.315	143
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>161.315</u>	<u>143</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>263.361</u>	<u>260</u>
		<u>Omsætningsaktiver</u>	
		<u>Tilgodehavender</u>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
5	Andre tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.703</u>	<u>1</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.703</u>	<u>1</u>
	Aktiver i alt	<u>293.064</u>	<u>261</u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### **Passiver**

Note	Spec		2015/2016 <u>kr. 1.000</u>
6	<u>Egenkapital</u>		
	Anpartskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivninger	37.092	19
	Overført resultat	-96.934	-94
	Egenkapital i alt	<u>20.158</u>	<u>5</u>
	<u>Hensættelser</u>		
	Hensat til udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
	Mellemregning tilknyttede virksomheder	264.810	248
	Mellemregning anpartshaver	1.696	2
7	Anden gæld	6.400	6
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>272.906</u>	<u>256</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>272.906</u>	<u>256</u>
	Passiver i alt	<u>293.064</u>	<u>261</u>
3	Eventualposter		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

2015/2016  
kr. 1.000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, og at virksomhedens datterselskab genererer overskud. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter principper om

2 Finansielle omkostninger

Rente mellemregning anpartshaver	65	0
Rente mellemregning datterselskaber	10.253	9
Restskattetillæg	3	1
I alt	<u>10.321</u>	<u>10</u>

3 Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.