

Holdingselskabet af 17. august 2011 ApS

M.A. Schultz Vej 17, 9000 Aalborg

CVR-nr. 33 77 51 80

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2016.

Finn V. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet af 17. august 2011 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. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. november 2016

Direktion

Finn V. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 17. august 2011 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 17. august 2011 ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 11. november 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Malene Mogensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet af 17. august 2011 ApS
M.A. Schultz Vej 17
9000 Aalborg

CVR-nr.: 33 77 51 80
Stiftet: 1. juli 2011
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Finn V. Nielsen

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Borups Allé 3
9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 17. august 2011 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet er pr. 1. september 2015 fusioneret med moderselskabet Jemeka 1 ApS (omvendt lodret fusion). Fusionen er gennemført efter sammenlægningsmetoden, da der er tale om en koncernintern fusion. Sammenligningstillene for 2014/15 er som følge heraf tilrettet.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Holdingselskabet af 17. august 2011 ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Jemeka 2 ApS, CVR nr. 37 08 59 44.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 og associerede 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

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 afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende concern-goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - 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.

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 17. august 2011 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ansvarlig lånekapital måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger	-103.913	-15.000
Bruttoresultat	-103.913	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.852.759	16.322.246
Andre finansielle indtægter	0	1
2 Andre finansielle omkostninger	-290.928	-1.228.361
Resultat før skat	14.457.918	15.078.886
3 Skat af årets resultat	62.354	291.673
Årets resultat	14.520.272	15.370.559
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	18.706.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.852.759	24.404.690
Udbytte for regnskabsåret	210.833	208.000
Disponeret fra overført resultat	-543.320	-27.948.131
Disponeret i alt	14.520.272	15.370.559

Balance 31. august

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.160.018	63.577.886
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.160.018</u>	<u>63.577.886</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>55.160.018</u>	<u>63.577.886</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	62.354	304.191
Andre tilgodehavender	4.980	0
Tilgodehavender i alt	<u>82.334</u>	<u>304.191</u>
Likvide beholdninger	<u>566.167</u>	<u>9.759</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>648.501</u>	<u>313.950</u>
Aktiver i alt	<u>55.808.519</u>	<u>63.891.836</u>

Balance 31. august

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16.487.149	24.955.017
7 Overført resultat	37.683.818	14.906.511
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	210.833	208.000
Egenkapital i alt	54.881.800	40.569.528
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	15.900.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	15.900.000
Gæld til pengeinstitutter	0	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.125.452
Anden gæld	924.219	1.281.854
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	926.719	7.422.308
Gældsforpligtelser i alt	926.719	23.322.308
Passiver i alt	55.808.519	63.891.836

9 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	51.926	186.221
Andre renteomkostninger	239.002	1.042.140
	290.928	1.228.361

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-62.354	-291.673
	-62.354	-291.673

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Stemme/ejer andel
SO Fælles Møbler Holding ApS	Herlev	75,86/63,42 %
Scan Office Ejendomme ApS	Esbjerg	67,32/56,28 %
Scan Office Kontor Holding ApS	Esbjerg	67,00/50,00 %
Redoffice Scan Office Ejendomme ApS	Esbjerg	67,00/50,00 %

Noter

	31/8 2016 kr.	31/8 2015 kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Der har inden for de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Saldo 1. juni 2011	80.000
Kapitalforhøjelse 2011/12	<u>420.000</u>
Saldo 31. august 2016	<u>500.000</u>

Anparterne er fordelt således:

A-anparter	260.000
B-anparter	240.000

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	24.955.017	19.767.950
Resultatandel	14.852.759	24.404.690
Udloddet udbytte i dattervirksomhed	-23.320.627	-15.420.000
Egenkapitalbevægelse i dattervirksomhed	0	-1.896.702
Realiseret nettoopskrivning ved afhændelse	0	-1.900.921
	16.487.149	24.955.017

7. Overført resultat

Overført resultat primo	14.906.511	25.533.721
Årets overførte overskud eller underskud	-543.320	-27.948.131
Udloddet udbytte i regnskabsåret	0	18.706.000
Udbetalt udbytte	0	-18.706.000
Udloddet udbytte i dattervirksomhed	23.320.627	15.420.000
Overført fra reserve for nettoopskrivning	0	1.900.921
	37.683.818	14.906.511

Noter

	31/8 2016 kr.	31/8 2015 kr.
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	208.000	1.140.000
Udloddet udbytte	-208.000	-1.140.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>210.833</u>	<u>208.000</u>
	<u>210.833</u>	<u>208.000</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret pro rata 56% for Scan Office Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har kautioneret pro rata 66,66% for Redoffice Scan Office Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jemeka 2 ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Den samlede hæftelse fremgår af årsrapporten for Jemeka 2 ApS.