

Sherlock Holmes Holding ApS
Frederiksgade 76 A, 8000 Aarhus C

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 33 95 54 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Jacob Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sherlock Holmes Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 3. juni 2016

Direktion

Jacob Jensen

Richard Vincent Lambert

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Sherlock Holmes Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sherlock Holmes Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 3. juni 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sherlock Holmes Holding ApS
Frederiksgade 76 A
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 95 54 21
Stiftet: 29. september 2011
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jacob Jensen
Richard Vincent Lambert

Revision

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

Sherlock Holmes ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sherlock Holmes Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 omfatter nettoomsætningen med fradrag af eksterne omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraxis

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 administrationsselskab 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 måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 Sherlock Holmes Holding ApS som administrationsselskab 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".

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-3.750	-3.125
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	800.000	700.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-151.572	-179.380
Resultat før skat	644.678	517.495
4 Skat af årets resultat	34.757	44.932
Årets resultat	679.435	562.427
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	679.435	562.427
Disponeret i alt	679.435	562.427

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.276.020	4.276.020
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.276.020</u>	<u>4.276.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.276.020</u>	<u>4.276.020</u>
Omsætningsaktiver			
Udsudte skatteaktiver		5.300	5.300
Tilgodehavende selskabsskat		0	114.007
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		339.353	0
Periodeafgrænsningsposter		6.270	7.523
Tilgodehavender i alt		<u>350.923</u>	<u>126.830</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>350.923</u>	<u>126.830</u>
Aktiver i alt		<u>4.626.943</u>	<u>4.402.850</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	<u>1.736.929</u>	<u>1.057.494</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.816.929</u>	<u>1.137.494</u>
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	<u>147.069</u>	<u>453.148</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.069</u>	<u>453.148</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.851.085	1.314.472
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	627.073	1.493.736
	Selskabsskat	178.164	0
	Anden gæld	<u>2.623</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.662.945</u>	<u>2.812.208</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.810.014</u>	<u>3.265.356</u>
	Passiver i alt	<u>4.626.943</u>	<u>4.402.850</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i Sherlock Holmes ApS samt investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Udbytter, tilknyttede virksomheder	<u>800.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>700.000</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.360	23.659
Andre finansielle omkostninger	<u>126.212</u>	<u>155.721</u>
	<u>151.572</u>	<u>179.380</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-34.757	-47.432
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.500</u>
	<u>-34.757</u>	<u>-44.932</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>4.276.020</u>	<u>4.276.020</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.276.020</u>	<u>4.276.020</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Sherlock Holmes Holding ApS
Sherlock Holmes ApS, Aarhus	100 %	424.613	254.277	4.276.020
		<u>424.613</u>	<u>254.277</u>	<u>4.276.020</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.057.494	495.067
Årets overførte overskud eller underskud	679.435	562.427
	<u>1.736.929</u>	<u>1.057.494</u>
8. Anden gæld		
Langfristet gæld, virksomhedsdeltagere og ledelse	147.069	453.148
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>147.069</u>	<u>453.148</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut tkr. 1.851 er der givet pant i selskabets anparter i Sherlock Holmes ApS.		
10. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		