

ABC Holding Holstebro ApS

Klitrosevej 41
7500 Holstebro

CVR-nr. 34 09 42 84

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 03/05 2019

Allan Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ABC Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. marts 2019

Direktion

Allan Bruun Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ABC Holding Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ABC Holding Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 29. marts 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Lotte Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17897

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABC Holding Holstebro ApS
Klitrosevej 41
7500 Holstebro

Telefon: 23 30 70 37

CVR-nr.: 34 09 42 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Allan Bruun Christensen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
St. Torv 1
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABC Holding Holstebro ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	60 år	203.200 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ABC Holding Holstebro ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		61.491	58.639
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.241	-35.383
Andre driftsomkostninger		-74.070	0
Resultat før finansielle poster		-37.820	23.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		127.075	227.110
Finansielle indtægter	1	5.386	5.291
Finansielle omkostninger		-34.149	-35.106
Resultat før skat		60.492	220.551
Skat af årets resultat	2	-12.821	1.444
Årets resultat		<u>47.671</u>	<u>221.995</u>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-72.925	127.110
Overført resultat		12.596	-10.915
		<u>47.671</u>	<u>221.995</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.616.696	2.349.727
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.616.696</u>	<u>2.349.727</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	324.706	397.631
Andre værdipapirer og kapitalandele		47.466	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>372.172</u>	<u>397.631</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.988.868</u>	<u>2.747.358</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		269.857	276.406
Selskabsskat		48.306	64.489
Tilgodehavender		<u>318.163</u>	<u>340.895</u>
Likvide beholdninger		<u>203.035</u>	<u>662.176</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>521.198</u>	<u>1.003.071</u>
Aktiver i alt		<u>2.510.066</u>	<u>3.750.429</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		122.582	195.507
Overført resultat		1.049.521	1.036.925
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital	5	<u>1.360.103</u>	<u>1.418.232</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>31.097</u>	<u>12.166</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>31.097</u>	<u>12.166</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>938.706</u>	<u>990.574</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>938.706</u>	<u>990.574</u>
Gæld til realkreditinstitutter	6	51.450	520.156
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.541	142.814
Selskabsskat		4.196	1.502
Anden gæld		<u>25.973</u>	<u>664.985</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>180.160</u>	<u>1.329.457</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.118.866</u>	<u>2.320.031</u>
Passiver i alt		<u>2.510.066</u>	<u>3.750.429</u>
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.386	5.286
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>5.386</u>	<u>5.291</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.110	-6.987
Årets udskudte skat	<u>18.931</u>	<u>5.543</u>
	<u>12.821</u>	<u>-1.444</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2018		2.476.160
Afgang i årets løb		<u>-758.500</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>1.717.660</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		126.433
Årets afskrivninger		25.241
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-50.710</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>100.964</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>1.616.696</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holstebro Tagrenovering ApS	Holstebro	100%	324.706	127.075

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	195.507	1.036.925	105.800	1.418.232
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-72.925	12.596	108.000	47.671
Egenkapital 31. december 2018	80.000	122.582	1.049.521	108.000	1.360.103

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2018 kr.	2017 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	732.906	789.774
Mellem 1 og 5 år	205.800	200.800
Langfristet del	938.706	990.574
Inden for et år	51.450	520.156
	990.156	1.510.730

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, investering i fast ejendom og anden investeringsvirksomhed.

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 990.000 med pant i ejendom, hvis bogførte værdi udgør kr. 1.616.696 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.