

# Holdidag ApS

Strandhuse 4, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 34 71 73 89



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. september 2016

Som dirigent:



.....  
Steen Hartman

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Holdidag 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

V. Skerninge, den 15. september 2016

Direktion:

A handwritten signature in red ink, appearing to read 'S. Hartmann', written over a horizontal dotted line.

Steen Hartmann

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdidag ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdidag ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### Konklusion

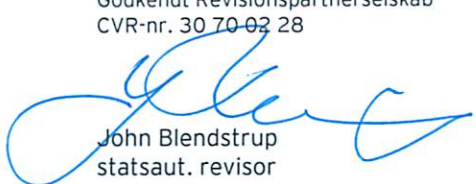
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. september 2016

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Holdidag ApS
Adresse, postnr., by	Strandhuse 4, 5762 Vester Skerninge
CVR-nr.	34 71 73 89
Stiftet	24. september 2012
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Steen Hartmann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskabet Sy'Fyns Totaladministration ApS.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 1.269.555 kr. mod 1.512.180 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 7.611.109 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttotab</b>	-4.120	-5.000
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.273.944	1.511.928
	Finansielle omkostninger	-1.175	-955
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.268.649</b>	<b>1.505.973</b>
2	Skat af årets resultat	906	6.207
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.269.555</b>	<b>1.512.180</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	225.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	273.944	911.928
	Overført resultat	770.611	-399.748
		<b>1.269.555</b>	<b>1.512.180</b>

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.622.206	7.348.262
		<u>7.622.206</u>	<u>7.348.262</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.622.206</u>	<u>7.348.262</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	375.487	389.623
		<u>375.487</u>	<u>389.623</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>375.487</u>	<u>389.623</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>7.997.693</u>	<u>7.737.885</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.443.489	2.169.545
	Overført resultat	4.742.620	3.972.009
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	225.000	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>7.611.109</u>	<u>7.341.554</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.006	2.883
	Skyldig selskabsskat	367.578	388.448
	Anden gæld	5.000	5.000
		<u>386.584</u>	<u>396.331</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>386.584</u>	<u>396.331</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>7.997.693</u>	<u>7.737.885</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning og efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2014	200.000	1.257.617	4.371.757	600.000	6.429.374
Årets resultat	0	911.928	-399.748	1.000.000	1.512.180
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
<b>Egenkapital 1. maj 2015</b>	<b>200.000</b>	<b>2.169.545</b>	<b>3.972.009</b>	<b>1.000.000</b>	<b>7.341.554</b>
Årets resultat	0	273.944	770.611	225.000	1.269.555
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>2.443.489</b>	<b>4.742.620</b>	<b>225.000</b>	<b>7.611.109</b>



**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Holdiday ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Resultatopgørelsen****Bruttofortjeneste**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer.

**Skat**

Modervirksomheden 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.

Modervirksomheden 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 sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Balancen****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

**Egenkapital*****Foreslået udbytte***

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

***Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode***

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

**Selskabsskat**

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 betalte acontoskatte.

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

**Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**
**Noter**

kr.	2015/16	2014/15			
<b>2 Skat af årets resultat</b>					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-906	-1.175			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5.032			
	-906	-6.207			
 <b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>					
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
kr.					
Kostpris 1. maj 2015		5.178.717			
Kostpris 30. april 2016		5.178.717			
Værdireguleringer 1. maj 2015		2.169.545			
Udloddet udbytte		-1.000.000			
Andel af årets resultat		1.273.944			
Værdireguleringer 30. april 2016		2.443.489			
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		7.622.206			
 kr.	<b>Retsform</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
<b>Dattervirksomheder</b>					
Sy'Fyns Totaladministration ApS	ApS	V. Skerninge	100,00 %	7.622.206	1.273.944

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016****Noter****4 Selskabskapital**

Selskabskapitalen er fordelt således:

A- anparter, 40.000 stk. a nom. 1,00 kr.	40.000	40.000
B- anparter, 160.000 stk. a nom. 1,00 kr.	160.000	160.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

A-anparterne har ret til forlods udbytte, indtil der er udbetalt udbytte på 6.003 tkr.

Selskabets anpartskapital har uændret været 200.000 kr., siden stiftelsen.

**5 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/4 2016.

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Sy'Fyns Totaladministration ApS. Som helejet moderselskab hæfter Sy'Fyns Totaladministration ApS med Holidag ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.