



## Helle Aggerholm Holding ApS

Bredgade 23C  
4000 Roskilde

CVR-nr. 34 89 45 07

Årsrapport for 2015  
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

Helle Aggerholm Lay Toft  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10



## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Helle Aggerholm Holding 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Helle Aggerholm Lay Toft  
direktør



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Helle Aggerholm Holding ApS  
Bredgade 23C  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 89 45 07  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Helle Aggerholm Lay Toft, direktør

### Regnskab og skatterådgivning

Algade Revision ApS  
Algade 33, 1. sal  
4000 Roskilde



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingselskab indenfor en gruppe af virksomheder, som varetager administration, økonomi og kursusvirksomhed

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 25.175, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 73.198.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helle Aggerholm Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

### Bruttotab

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.

### Andre eksterne omkostninger

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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, der består af årets aktuelle selskabsskat 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 Helle Aggerholm Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.





## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-4.180</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		19.171	13.439
Finansielle omkostninger		<u>-300</u>	<u>-300</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.691</b>	<b>6.889</b>
Skat af årets resultat	1	<u>10.484</u>	<u>1.316</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>25.175</u></b>	<b><u>8.205</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.503	0
Overført overskud		<u>18.672</u>	<u>8.205</u>
		<b><u>25.175</u></b>	<b><u>8.205</u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>86.503</u>	<u>57.834</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>86.503</u></b>	<b><u>57.834</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>86.503</u></b>	<b><u>57.834</u></b>
Udskudt skatteaktiv		<u>3.527</u>	<u>2.541</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.527</u></b>	<b><u>2.541</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.598</u></b>	<b><u>1.898</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.125</u></b>	<b><u>4.439</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>91.628</u></u></b>	<b><u><u>62.273</u></u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.503	0
Overført resultat		<u>-13.305</u>	<u>-31.977</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>73.198</u></b>	<b><u>48.023</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.930	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.000	3.000
Anden gæld		<u>4.500</u>	<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.430</u></b>	<b><u>14.250</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>18.430</u></b>	<b><u>14.250</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>91.628</u></b>	<b><u>62.273</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-10.484	-1.316
	<u>-10.484</u>	<u>-1.316</u>

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	-22.166	-35.605
Årets resultat	19.171	13.439
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	9.498	0
Værdireguleringer 31. december 2015	6.503	-22.166
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>86.503</u></b>	<b><u>57.834</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Toft Administration ApS	Roskilde	100%	86.503	19.171



## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	0	-31.977	48.023
Årets opskrivning	0	6.503	0	6.503
Årets resultat	0	0	18.672	18.672
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>6.503</b>	<b>-13.305</b>	<b>73.198</b>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab 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.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabers gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.364, er der afgivet pant i selskabets adkomst til datterselskabsaktierne med tilhørende stemmerettighed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 86.