

Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013

Hyllerødvej 8

8783 Hornsyld

CVR-nr. 35 39 04 05

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 24/05 2018

Ole Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013

Hyllerødvej 8

8783 Hornsyld

CVR-nr.: 35 39 04 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Hedensted

Direktion

Ole Simonsen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Hornsyld, den 24. maj 2018

Direktion

Ole Simonsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Horsens, den 24. maj 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, og herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 11.238, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 23.827.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via positiv indtjening i associerede selskab i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013 for 2017 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 2017 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

Bruttotab

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 og associerede virksomheder

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

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

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 Holdinganpartsselskabet af 1. juli 2013, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		(28.089)	(57.407)
Personaleomkostninger	1	<u>(348)</u>	<u>(92.639)</u>
Resultat før finansielle poster		(28.437)	(150.046)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	71.575	(112.485)
Finansielle indtægter		128	1.938
Finansielle omkostninger		<u>(32.028)</u>	<u>(32.074)</u>
Resultat før skat		11.238	(292.667)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		11.238	(292.667)
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	(35.839)
Overført resultat		<u>11.238</u>	<u>(256.828)</u>
		11.238	(292.667)

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	704.929	723.354
Finansielle anlægsaktiver		<u>704.929</u>	<u>723.354</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>704.929</u>	<u>723.354</u>
Andre tilgodehavender		10.286	10.619
Selskabsskat		0	12.000
Tilgodehavender		<u>10.286</u>	<u>22.619</u>
Likvide beholdninger		<u>69.974</u>	<u>34.962</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>80.260</u>	<u>57.581</u>
Aktiver i alt		<u>785.189</u>	<u>780.935</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>(103.827)</u>	<u>(115.065)</u>
Egenkapital	4	<u>(23.827)</u>	<u>(35.065)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		800.000	800.000
Selskabsskat		(6.006)	0
Anden gæld		<u>15.022</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>809.016</u>	<u>816.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>809.016</u>	<u>816.000</u>
Passiver i alt		<u>785.189</u>	<u>780.935</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	(115.065)	(35.065)
Årets resultat	0	11.238	11.238
Egenkapital 31. december 2017	80.000	(103.827)	(23.827)

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	264	89.425
Andre omkostninger til social sikring	<u>84</u>	<u>3.214</u>
	<u>348</u>	<u>92.639</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	150.110	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	(33.950)
Afskrivning af goodwill	<u>(78.535)</u>	<u>(78.535)</u>
	<u>71.575</u>	<u>(112.485)</u>

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	(76.646)	35.839
Årets resultat	150.110	(33.950)
Udbytte modtaget	(90.000)	0
Afskrivning på goodwill	<u>(78.535)</u>	<u>(78.535)</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>(95.071)</u>	<u>(76.646)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>704.929</u>	<u>723.354</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2017	<u>39.269</u>	<u>117.804</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Morten Friis A/S	Hedensted	20 %	665.660	150.110
Koncern goodwill		0 %	<u>39.269</u>	<u>0</u>
			<u>704.929</u>	<u>150.110</u>

4 Egenkapital

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