



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS

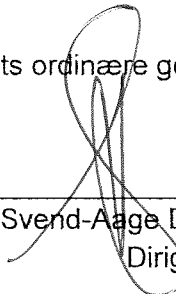
Åvænget 9

4600 Køge

(CVR-nr. 35 48 19 31)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/6 2016



Svend-Aage Dreist Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

7

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS Åvænget 9 4600 Køge
	CVR-nr.: 35 48 19 31
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje kapitalandele i andre selskaber, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.
Direktion	Helle Nielsen
Datterselskab	Pøsekiosken Køge Torv ApS Trasbo.Sandblæsning ApS Køge Bugt's Murerfirma ApS TAP Ejendomme A/S
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. maj 2016

Direktion

Helle Nielsen

Helle Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 relevante 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

5

Konklusion

Det er 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.

Køge, den 30. maj 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 15 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

8

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2015 kr.	2013/14 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	973.807	867.636
Andre eksterne omkostninger	-10.250	-18.625
Bruttofortjeneste	963.557	849.011
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-18.418	-495
Andre finansielle omkostninger	-3.411	-3.280
Resultat før skat	941.728	845.236
1 Skat af årets resultat	12.902	0
ÅRETS RESULTAT	954.630	845.236
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	627.514	867.636
Overført resultat	327.116	-22.400
Anvendelse i alt	954.630	845.236

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2013/14 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.497.967	1.870.453
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.497.967</u>	<u>1.870.453</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.497.967</u>	<u>1.870.453</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	346.293	0
Tilgodehavender i alt	<u>346.293</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>346.293</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.844.260</u>	<u>1.870.453</u>

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2013/14 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.856.739	1.229.225
Overført resultat	341.716	14.600
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>2.278.455</u>	<u>1.323.825</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	357.660	455.098
Selskabsskat	112.204	0
Anden gæld	88.691	85.280
Kortfristet gæld i alt	<u>565.805</u>	<u>546.628</u>
GÆLD I ALT	<u>565.805</u>	<u>546.628</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.844.260</u>	<u>1.870.453</u>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

12

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-12.902	0
	<u>-12.902</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Pølsekiosken Køge Torv ApS, Køge, ejerandel 100%		
Trasbo.Sandblæsning ApS, Køge, ejerandel 100%		
Køge Bugt`s Murerfirma ApS, Køge, ejerandel 100%		
TAP Ejendomme A/S, Køge, ejerandel 100%		
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overkurs ved emission		
Ændring i året	0	37.000
Overført til frie reserver	0	-37.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	1.229.225	0
Årets op- og nedskrivning	0	361.589
Henlagt af årets resultat	627.514	867.636
	<u>1.856.739</u>	<u>1.229.225</u>

<u>Note</u>	2015 kr.	2013/14 kr.
Overført resultat		
Saldo primo	14.600	0
Årets resultat	954.630	845.236
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-627.514	-867.636
Opløst overkurs ved emission	0	37.000
	<u>341.716</u>	<u>14.600</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.278.455</u>	<u>1.323.825</u>

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning

Holdingselskabet af 1. august 2013 ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.