

Holst Henriksen Holding IVS

Perikumvej 3, 2. tv.

9000 Aalborg

CVR-nr. 36 04 19 86

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling
den 26. juni 2019

Morten Holst Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Indehaverberetning | |
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holst Henriksen Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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.

Aalborg, den 26. juni 2019

Direktion

Morten Holst Henriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holst Henriksen Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holst Henriksen Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens 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 vor 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 26. juni 2019

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Ole Suhr Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18625

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Holst Henriksen Holding IVS
Perikumvej 3, 2. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 04 19 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Morten Holst Henriksen, direktør

Revisor

Revive
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 425.863, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 570.227.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holst Henriksen Holding IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttotab

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

Bruttotab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og andre administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger fra pengeinstitutter samt renter og tillæg vedr. skat.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab 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

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 tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 Holst Henriksen Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Holst Henriksen Holding IVS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -6.044 | -2.500 |
| Resultat før finansielle poster | | -6.044 | -2.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 34.767 | 64.990 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -455.463 | -295.325 |
| Finansielle omkostninger | | -453 | -2.460 |
| Resultat før skat | | -427.193 | -235.295 |
| Skat af årets resultat | | 1.330 | 550 |
| Årets resultat | | -425.863 | -234.745 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -420.696 | -230.335 |
| Overført resultat | | -5.167 | -4.410 |
| | | -425.863 | -234.745 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|--------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 228.128 | 193.361 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 555.323 | 11.174 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>783.451</u> | <u>204.535</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>783.451</u> | <u>204.535</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 15.196 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 34.488 | 199.000 |
| Selskabsskat | | 15.154 | 22.973 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 10.321 | 18.757 |
| Tilgodehavender | | <u>59.963</u> | <u>255.926</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>160.855</u> | <u>167</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>220.818</u> | <u>256.093</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.004.269</u></u> | <u><u>460.628</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1 | 1 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 383.456 | 179.533 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 136.770 | 141.937 |
| Egenkapital | 1 | <u>570.227</u> | <u>371.471</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.000 | 5.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 203.042 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 229.000 | 25.000 |
| Anden gæld | | 0 | 58.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>434.042</u> | <u>89.157</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>434.042</u> | <u>89.157</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.004.269</u> | <u>460.628</u> |
| Eventualposter mv. | 2 | | |

Noter til årsrapporten

1 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Reserve for iværksættelse skab | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1 | 179.533 | 50.000 | 141.937 | 371.471 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 624.619 | 0 | 0 | 624.619 |
| Årets resultat | 0 | -420.696 | 0 | -5.167 | -425.863 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 1 | 383.456 | 50.000 | 136.770 | 570.227 |

2 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 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.