

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 7170

## Holler Holding af 2014 IVS

(CVR nr. 36 39 64 90)

c/o Jakob Holler  
Jagtvej 213, 3. 3.  
2100 København Ø

## Årsrapport 6. april 2016 - 5. april 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

København, den 29. august 2017

Dirigent: Jakob Holler Knudsen

J. Holler

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for året 6. april 2016 - 5. april 2017	8
Balance pr. 5. april 2017	9-10
Noter til årsregnskabet	11-12

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING**

### **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets formål er at være holdingselskab og naturlige aktiviteter i tilknytning hertil.

### **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 6. april 2016 - 5. april 2017 og balance pr. 5. april 2017 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 34.986 og balancen en egenkapital på kr. 119.734.

Ledelsen betragter årets resultat som acceptabelt.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

### LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Holler Holding af 2014 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. august 2017

### I DIREKTIONEN:

J. Holler  
Jakob Holler Knudsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til anpartshaveren i Holler Holding af 2014 IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holler Holding af 2014 IVS for regnskabsåret 6. april 2016 - 5. april 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Kongens Lyngby, den 25. august 2017

**BADSTED • REVISION ApS**

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

*cvr nr. 10 83 85 76*



Palle Corell Badsted  
statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Holler Holding af 2014 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 5. april 2017 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Kapitalandele**

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion i datterselskabets kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsesdagen.

### **TILGODEHAVENDER:**

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

### **SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### **GÆLDSFORPLIGTELSE:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **KONCERNREGNSKAB:**

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**6. APRIL 2016 - 5. APRIL 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	<u>17 mdr.</u> T.DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	<b>-8.155</b>	<b>-13</b>
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	34.578	90
Finansielle indtægter		23.178	7
Finansielle omkostninger		-14.500	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>35.101</b>	<b>84</b>
Skat af ordinært resultat	2	-115	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:</b>		<b>34.986</b>	<b>84</b>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>34.986</b>	<b>84</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		34.578	15
Overførsel til næste år		408	69
		<b>34.986</b>	<b>84</b>

## BALANCE PR. 5. APRIL 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	74.968	115
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>74.968</u>	<u>115</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<u>74.968</u>	<u>115</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		255.173	158
Skatteaktiv		159	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>255.332</u>	<u>158</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>53</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<u>255.385</u>	<u>158</u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u>330.353</u>	<u>273</u>

## BALANCE PR. 5. APRIL 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Indskudskapital		1	0
Reserver		99.967	65
Overført overskud		19.766	20
<b>EGENKAPITAL:</b>	4	<u>119.734</u>	<u>85</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8
Anden gæld		203.119	180
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>210.619</u>	<u>188</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<u>210.619</u>	<u>188</u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u>330.353</u>	<u>273</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	<u>17 mdr.</u> T.DKK
<b>1 Bruttotab</b>		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring i udskudt skat	115	0
	<b>115</b>	<b>0</b>
	<b>115</b>	<b>0</b>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
<b><u>Holler &amp; Madsen Ejendomme ApS, København</u></b>		
Selskabskapital	50.000	50
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 6. april 2016	25.000	25
Saldo pr. 5. april 2017	25.000	25
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 6. april 2016	90.390	
Andel af resultat efter skat	34.578	90
Udbytte	-75.000	
Saldo pr. 5. april 2017	<b>49.968</b>	<b>90</b>
Andel af egenkapital	<b>74.968</b>	<b>115</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	T.DKK
<b>4 Egenkapital</b>		
Indskudskapital		
Saldo pr. 6. april 2016	1	0
	1	0
<b>Reserver</b>		
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo pr. 6. april 2016	15.390	0
Årets regulering (indre værdis metode)	34.578	15
	49.968	15
<b>Andre reserver</b>		
Bunden reserve indskudskapital	49.999	50
	49.999	50
Reserver i alt	99.967	65
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 6. april 2016	19.358	0
Overført af årets resultat	408	20
	19.766	20
	<b>119.734</b>	<b>85</b>