

Holdingselskabet af 01.03.2015 ApS

Hjemstedsadresse: Axeltorv 6, 4., 1609 København

CVR-nummer 36 68 43 21

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016



Ove Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 01.03.2015 ApS Axeltorv 6, 4. 1609 København V Hjemstedskommune: København
Binavne	Account Pluss ApS
Direktion	Ove Andersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	5. marts 2015
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	5. marts 2015 - 31. december 2015

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed som holdingselskab samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 5. marts 2015 - 31. december 2015 for Holdingselskabet af 01.03.2015 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. marts 2015 - 31. december 2015.


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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2016.

Direktion



Ove Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet af 01.03.2015 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 01.03.2015 ApS for regnskabsåret 5. marts 2015 - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 27. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fejger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet af 01.03.2015 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv..

Finansielle poster

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.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Jalander Finansinvest ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Jalander Finansinvest ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

 Resultatopgørelse 5. marts 2015 - 31. december 2015

Note	2015
	10 mdr.
Andre eksterne omkostninger	6.250
Resultat af primær drift	-6.250
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.874
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0
1 Finansielle omkostninger	186
Resultat før skat	-562
2 Skat af årets resultat	-1.416
Årets resultat	854
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.874
Overført til overført resultat	-5.020
Disponeret	854

Balance 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.874
Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000
3 Finansielle anlægsaktiver	80.874
Anlægsaktiver	80.874
Udskudt skatteaktiv	1.416
Tilgodehavender	1.416
Likvide beholdninger	0
Omsætningsaktiver	1.416
Aktiver i alt	82.290

Balance 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.874
Overført resultat	-5.020
Foreslået udbytte	0
4 Egenkapital	<u>50.854</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	25.186
Anden gæld	6.250
Kortfristet gæld	<u>31.436</u>
Gæld i alt	<u>31.436</u>
Passiver i alt	<u>82.290</u>
5 Eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2015	
		10 mdr.	
1	Finansielle omkostninger		
	Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186	
		<u>186</u>	
2	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	0	
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-1.416	
		<u>-1.416</u>	
3	Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
		<u> </u>	<u> </u>
	Anskaffessum 5. marts 2015	0	0
	Årets tilgang	50.000	25.000
	Årets afgang	0	0
	Anskaffessum 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>
	Værdireguleringer pr. 5. marts 2015	0	0
	Årets resultat	5.874	0
	Udloddet udbytte	0	0
	Værdireguleringer pr. 31. december 2015	<u>5.874</u>	<u>0</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>55.874</u>	<u>25.000</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Axeltorv Regnskab & Revision ApS, København

50% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Axeltorv Financial Services ApS, København

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 5. marts 2015	50.000	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	5.874	-5.020	0
Egenkapital 31. december 2015	50.000	5.874	-5.020	0

Selskabskapitalen består af 5.000 anparter af kr. 100.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jalander Finansinvest ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.