



Holding B16 ApS

c/o Atelier Alfa ApS, Baldersgade 14-16, 2200 København N

CVR-nr. 37 50 37 54

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2016

Bo Frydenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holding B16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2016

Direktion

Bo Frydenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Holding B16 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding B16 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 20. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holding B16 ApS c/o Atelier Alfa ApS Baldersgade 14-16 2200 København N CVR-nr.: 37 50 37 54 Stiftet: 1. februar 2016 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Bo Frydenberg
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Baldersgade 16 ApS, København

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Bruttotab	-6.029
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-25.546
Andre finansielle indtægter	139.894
Øvrige finansielle omkostninger	-141.863
Resultat før skat	-33.544
2 Skat af årets resultat	468
Årets resultat	-33.076
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-25.546
Disponeret fra overført resultat	-7.530
Disponeret i alt	-33.076

Balance

Aktiver		30/6 2016	1/7 2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	803.712	794
	Finansielle anlægsaktiver i alt	803.712	794
	Anlægsaktiver i alt	803.712	794
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	1.760	0
	Andre tilgodehavender	64.955	59
	Tilgodehavender i alt	66.715	59
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.570.133	2.004
	Værdipapirer i alt	1.570.133	2.004
	Likvide beholdninger	10.342	10
	Omsætningsaktiver i alt	1.647.190	2.073
	Aktiver i alt	2.450.902	2.867

Balance

	30/6 2016	1/7 2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.035	0
6 Overført resultat	2.147.204	2.155
Egenkapital i alt	2.207.239	2.205
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.896	23
Anden gæld	215.767	639
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	243.663	662
Gældsforpligtelser i alt	243.663	662
Passiver i alt	2.450.902	2.867
7 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte at drive ejendomsselskaber og investeringsvirksomhed ved investering i danske og udenlandske selskaber.

	2015/16
	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-1.760
Andre skatter	1.292
	<u>-468</u>

	30/6 2016	1/7 2015
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	793.677	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>794</u>
Kostpris ultimo	<u>793.677</u>	<u>794</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-25.546	0
Værdiregulering til indre værdi	<u>35.581</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>10.035</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>803.712</u>	<u>794</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Baldersgade 16 ApS	København	100 %

	30/6 2016	1/7 2015
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50</u>
	<u>50.000</u>	<u>50</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	1/7 2015 t.kr.
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	-25.546	0
Værdiregulering til indre værdi	35.581	0
	<u>10.035</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.154.734	2.155
Årets overførte overskud eller underskud	-7.530	0
	<u>2.147.204</u>	<u>2.155</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding B16 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holding B16 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.