



Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS

Stenhusparken 10, 4300 Holbæk

CVR-nr. 37 90 76 85

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2018.

Gitte Mayland Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Holdingselskabet af sommeren 2016 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk , den 12. april 2018

Direktion

Gitte Mayland Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Holbæk, den 12. april 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34129

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS Stenhusparken 10 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 37 90 76 85
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Gitte Mayland Larsen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Damernes Butik ApS, Holbæk

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2017 kr.	1/7 - 31/12 2016 t.kr.
Driftsresultat	-9.050	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	288.870	219
Øvrige finansielle omkostninger	-3.399	0
Resultat før skat	276.421	214
2 Skat af årets resultat	2.002	1
Årets resultat	278.423	215
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	288.870	219
Udbytte for regnskabsåret	52.900	52
Disponeret fra overført resultat	-63.347	-56
Disponeret i alt	278.423	215

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.605.222</u>	<u>1.316</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.605.222</u>	<u>1.316</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.605.222</u>	<u>1.316</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.002</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.002</u>	<u>1</u>
	Likvide beholdninger	<u>700</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.702</u>	<u>1</u>
	Aktiver i alt	<u>1.607.924</u>	<u>1.317</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
5 Overkurs ved emission	1.047.184	1.047
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	508.038	219
7 Overført resultat	-118.947	-56
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	52
Egenkapital i alt	1.539.175	1.312
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.133	0
Anden gæld	44.616	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	68.749	5
Gældsforpligtelser i alt	68.749	5
Passiver i alt	1.607.924	1.317

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde kapitalandel og dermed beslægtet virksomhed.

	1/1 - 31/12 2017 kr.	1/7 - 31/12 2016 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.002	-1
	-2.002	-1

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	1.097.184	0
Tilgang i årets løb	0	1.097
Kostpris 31. december 2017	1.097.184	1.097
Opskrivninger 1. januar 2017	219.168	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	288.870	219
Opskrivninger 31. december 2017	508.038	219
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.605.222	1.316

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Damernes Butik ApS	Holbæk	100 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50
	50.000	50

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	1.047.184	0
Årets overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>1.047</u>
	<u>1.047.184</u>	<u>1.047</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	219.168	0
Resultatandel	<u>288.870</u>	<u>219</u>
	<u>508.038</u>	<u>219</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-55.600	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-63.347</u>	<u>-56</u>
	<u>-118.947</u>	<u>-56</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.		

Sambeskatning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 i 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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