



Holdingselskabet af sommeren 2016 ApS

Stenhusparken 10, Holbæk 4300

CVR-nr. 37 90 76 85

Årsrapport

1. juli - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2017.

Gitte Mayland Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk , den 25. april 2017

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. juli - 31. december 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.

Holbæk, den 25. april 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 - 31/12 2016 kr.
Driftsresultat	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	219.168
Resultat før skat	214.168
Skat af årets resultat	1.100
Årets resultat	215.268
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	219.168
Udbytte for regnskabsåret	51.700
Disponeret fra overført resultat	-55.600
Disponeret i alt	215.268

Balance

Aktiver		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.316.352</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.316.352</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.316.352</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.100</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.100</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.100</u>
	Aktiver i alt	<u>1.317.452</u>

Balance

<u>Note</u>	31/12 2016 kr.
Passiver	
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overkurs ved emission	1.047.184
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	219.168
6 Overført resultat	-55.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700
Egenkapital i alt	<u>1.312.452</u>
Gældsforpligtelser	
Anden gæld	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>
Passiver i alt	<u>1.317.452</u>
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	

Noter

1/7 - 31/12
2016
kr.

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde kapitalandel og dermed beslægtet virksomhed.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb

1.097.184

Kostpris 31. december 2016

1.097.184

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

219.168

Opskrivninger 31. december 2016

219.168

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016

1.316.352

Tilknyttede virksomheder:

Damernes Butik ApS

Hjemsted

Holbæk

Ejerandel

100 %

31/12 2016
kr.

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2016

50.000

50.000

4. Overkurs ved emission

Årets overkurs ved emission

1.047.184

1.047.184

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel

219.168

219.168

Noter

31/12 2016
kr.

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-55.600

-55.600

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31 december 2016.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31 december 2016.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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.