

Holdingselskabet af 14.11.2016 IVS

Toldboden 3, 1b
8800 Viborg

CVR.nr.: 38 18 53 22

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 14/11 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. juni 2018

Rasmus Borup Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 14/11 2016 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet af 14.11.2016 IVS
Toldboden 3, 1b
8800 Viborg

CVR.nr.: 38 18 53 22

E-mail: rbnviborg@gmail.com

Regnskabsperiode: 14/11 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 14/11 2016

Direktion

Rasmus Borup Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Holdingselskabet af 14.11.2016 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14/11 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. juni 2018

Direktion

.....
Rasmus Borup Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive fyrværkerisalgsteder og beslægtet virksomhed hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der har i resultatet været fortjeneste i forbindelse med salg af fyrværkeri og udlejning af driftsmidler. Efterfølgende er selskabets formål ændret til kun at eje kapitalandele.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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 anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 14/11 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (14 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	205.750
1	Personaleomkostninger	<u>-20.000</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	185.750
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.462.150
	Finansielle omkostninger	<u>-4.710</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.643.190
3	Skat af årets resultat	<u>-40.040</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.603.150</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.462.150
	Overført til reserve for iværksætterselskab	49.999
	Overført resultat	<u>91.001</u>
	I ALT	<u>1.603.150</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <small>(14 mdr.)</small>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>1.962.150</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.962.150</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.962.150</u>
Andre tilgodehavender	<u>413.160</u>
Tilgodehavender i alt	<u>413.160</u>
Likvide beholdninger	<u>37</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>413.197</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.375.347</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (14 mdr.)
Virksomhedskapital	1
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	1.462.150
5 Reserve for iværksætterselskab	49.999
6 Overført resultat	<u>91.001</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.603.151</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	 232.384
Anden gæld	<u>539.812</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>772.196</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 <u>772.196</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.375.347</u>
 7 Eventualforpligtelser	

NOTER

2016/2017
(14 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	20.000
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	0
	<u>20.000</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>20.000</u>

Note 2 - Kapitalandele

Dattervirksomheder

Selskab	Andel	
	Pct.	
Stock Group A/S, Viborg		
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	500.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>500.000</u>
Resultatandel i året		1.462.150
Opskrivninger ultimo		<u>1.462.150</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>1.962.150</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>1.962.150</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>40.040</u>
	<u>40.040</u>

Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode

Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0
Overført af årets resultat	1.462.150
	<u>1.462.150</u>

NOTER

2016/2017

(14 mdr.)

Note 5 - Reserve for iværksætterselskab

Reserve for iværksætterselskab

0

Overført af årets resultat

49.999

49.999

Note 6 - Overført resultat

Overført resultat primo

0

Årets resultat

1.603.150

Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

-1.462.150

Overført til reserve for iværksætterselskab

-49.999

91.001

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingkontrakt med resterende ydelser på TDKK 290.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Stock Group A/S for skat koncernens sam-
beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-
registrering af moms.