

# Holdingselskab B104 ApS

Korshøjgårdsvej 5  
3670 Veksø Sjælland  
CVR-nr. 38 40 00 45

## Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2020

---

Birgitte Marskot

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holdingselskab B104 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland, den 8. maj 2020

### Direktion

Birgitte Marskot  
direktør

Inger Voldmester  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Holdingselskab B104 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskab B104 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 8. maj 2020

ECOMENTOR  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34367

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holdingselskab B104 ApS  
Korshøjgårdsvej 5  
3670 Veksø Sjælland  
CVR-nr.: 38 40 00 45  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019  
Stiftet: 3. februar 2017  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemsted: Egedal

### Direktion

Birgitte Marskot, direktør  
Inger Voldmester, direktør

### Revisor

ECOMENTOR  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering og hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 493.125, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 22.737.469.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Udbruddet af Covid-19 og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne heraf, får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og den udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Det betyder, at selskabets datterselskab værdiansættelse af investeringsejendom pr. 31. december 2019 er baseret på forudsætninger, som kan være anderledes end dem, som ledelsen har på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten. Det er endnu uvist, hvilken effekt Covid-19 vil have på regnskabet for datterselskabet for 2020.

Bortset fra dette er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.875</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>493.125</b>	<b>995.000</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-4.422</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>493.125</u></b>	<b><u>990.578</u></b>
Foreslået udbytte		500.000	300.000
Ekstraordinært udbytte		0	300.000
Overført resultat		<u>-6.875</u>	<u>390.578</u>
		<b><u>493.125</u></b>	<b><u>990.578</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>21.858.766</u>	<u>21.858.766</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>21.858.766</u></b>	<b><u>21.858.766</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>21.858.766</u></b>	<b><u>21.858.766</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	179.250
Selskabsskat		<u>96.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>96.000</u></b>	<b><u>179.250</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>787.703</u></b>	<b><u>511.328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>883.703</u></b>	<b><u>690.578</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>22.742.469</u></u></b>	<b><u><u>22.549.344</u></u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		22.187.469	22.194.344
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Foreslået ekstraordinært udbytte		<u>0</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>22.737.469</u></b>	<b><u>22.544.344</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>22.742.469</u></b>	<b><u>22.549.344</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt-</u> <u>te for regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	22.194.344	300.000	22.544.344
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-6.875	500.000	493.125
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>22.187.469</b>	<b>500.000</b>	<b>22.737.469</b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	kr.	kr.
Udbytte	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>1.000.000</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>4.422</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>4.422</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2019	<u>21.858.766</u>	<u>21.858.766</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>21.858.766</u>	<u>21.858.766</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<u><b>21.858.766</b></u>	<u><b>21.858.766</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ejendomsselskabet Blegdamsvej 104 A/S	Veksø Sjælland	100%	21.870.260	332.268

## 4 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskab B104 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

## Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskab B104 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.