

# **Holdingselskabet af 16.08.2018 ApS**

Svanholmsgade 6, 7100 Vejle

CVR-nr. 39 79 07 69

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2022.

---

Mikael Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Holdingselskabet af 16.08.2018 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. juli 2022

**Direktion**

Mikael Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 16.08.2018 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 16.08.2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Grenaa, den 16. juli 2022

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet af 16.08.2018 ApS Svanholmegade 6 7100 Vejle
	CVR-nr.: 39 79 07 69
	Stiftet: 16. august 2018
	Hjemsted: Vejle Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mikael Hansen, Store Grundet Alle 26, 1.tv., 7100 Vejle
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Dattervirksomheder</b>	Tømrefirmaet Dk Facade ApS, Aarhus Kommune Cryosaunalux.dk ApS, Vejle kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i kapitalandele.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -7 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -36 t.kr. mod -45 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Datterselskabet Tømrerfirmaet Dk Facade ApS, cvr. 39833387 er under konkurs.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.825</b>	<b>-4.818</b>
Andre driftsomkostninger	-20.372	1
Nedskrivning af finansielle aktiver	-10.000	-40.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-439	-229
<b>Resultat før skat</b>	<b>-37.636</b>	<b>-45.046</b>
3 Skat af årets resultat	1.540	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-36.096</b>	<b>-45.046</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-36.096	-45.046
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-36.096</b>	<b>-45.046</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	50.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.436	14.108
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.034
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	84.326	20.372
Tilgodehavender i alt	97.762	35.514
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>97.762</b>	<b>35.514</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>137.762</b>	<b>85.514</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-84.262	-48.166
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-34.262</b>	<b>1.834</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	751	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.042	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.318	40.318
Selskabsskat	76.876	2.090
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	19.316	19.316
Anden gæld	25.721	17.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	172.024	83.680
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>172.024</b>	<b>83.680</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>137.762</b>	<b>85.514</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-3.120	46.880
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-45.046</u>	<u>-45.046</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-48.166	1.834
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-36.096</u>	<u>-36.096</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-84.262</u></b>	<b><u>-34.262</u></b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	439	229
	<u>439</u>	<u>229</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-1.540	-1.056
Årets regulering af udskudt skat	0	1.056
	<u>-1.540</u>	<u>0</u>

## Noter

	31/12 2021	31/12 2020
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	40.000
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>90.000</b>
Årets nedskrivninger	-10.000	-40.000
<b>Nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-10.000</b>	<b>-40.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Holdingselsk. bet af 16.08.2018 ApS
Tømrerfirmaet Dk Facade ApS, Aarhus Kommune selskaber er under konkurs (2020 regnskabstal)	100 %	157.891	38.578	0
Cryosaunalux.dk ApS, Vejle kommune	100 %	182.550	220.240	40.000
		<b>340.441</b>	<b>258.818</b>	<b>40.000</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 6. Eventualposter Eventualaktiver

Ingen.

#### Eventualforpligtelser

Ingen.

#### Sambeskatning

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

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holdingselskabet af 16.08.2018 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 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 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 16.08.2018 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

### **Gældsforpligtelser**

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