

Holtana Holding ApS

Elnasvej 10, 2840 Holte

CVR-nr. 73 40 02 28

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2016.

Mogens Philip
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holtana Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 7. december 2016

Direktion

Jens-Jørgen Højer Mathiesen

Bestyrelse

Per Evers Hansen

Ellen-Birgitte Mathiesen

Mogens Philip

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Holtana Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holtana Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holtana Holding ApS Elnasvej 10 2840 Holte
	CVR-nr.: 73 40 02 28
	Stiftet: 12. december 1983
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Per Evers Hansen Ellen-Birgitte Mathiesen Mogens Philip
Direktion	Jens-Jørgen Højer Mathiesen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Dattervirksomheder	Mafi Ejendomsselskab ApS, Rudersdal J.J.M. International ApS, Rudersdal Holtana Ejendomsselskab A/S, Rudersdal Holtana Industri ApS, Rudersdal Holtana Invest A/S, Rudersdal
Associeret virksomhed	Restaurant 2 Night ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive import, eksport, handel, industri, finansiering, investering i værdipapirer og fast ejendom samt erhvervelse af selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -85.518 kr. mod -87.189 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -647.740 kr. mod -3.428.513 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holtana Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

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.

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 Holtana Holding ApS som administrationsselskab 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".

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-85.518	-87.189
1 Personaleomkostninger	-37.394	-40.938
Driftsresultat	-122.912	-128.127
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-414.236	-3.843.410
Andre finansielle indtægter	777.086	499.621
2 Øvrige finansielle omkostninger	-887.678	-10.472
Resultat før skat	-647.740	-3.482.388
3 Skat af årets resultat	0	53.875
Årets resultat	-647.740	-3.428.513
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-414.236	-3.843.410
Overføres til overført resultat	0	414.897
Disponeret fra overført resultat	-233.504	0
Disponeret i alt	-647.740	-3.428.513

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.492.465	8.906.701
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.865.000	1.865.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.357.465</u>	<u>10.771.701</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.357.465</u>	<u>10.771.701</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.025.476	37.155.826
	Tilgodehavende selskabsskat	182.897	10.141
	Periodeafgrænsningsposter	18.986	18.556
	Tilgodehavender i alt	<u>40.227.359</u>	<u>37.184.523</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.716.455	1.944.673
	Værdipapirer i alt	<u>1.716.455</u>	<u>1.944.673</u>
	Likvide beholdninger	72.363	3.119.372
	Omsætningsaktiver i alt	<u>42.016.177</u>	<u>42.248.568</u>
	Aktiver i alt	<u>52.373.642</u>	<u>53.020.269</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	4.000.000	4.000.000
7	Overkurs ved emission	2.732.000	2.732.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.917.465	6.331.701
9	Overført resultat	-324.140	-90.636
	Egenkapital i alt	<u>12.325.325</u>	<u>12.973.065</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	40.000.000	40.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.500	45.875
	Anden gæld	817	1.329
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.048.317</u>	<u>40.047.204</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>40.048.317</u>	<u>40.047.204</u>
	Passiver i alt	<u>52.373.642</u>	<u>53.020.269</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	28.892	33.220
Andre omkostninger til social sikring	5.086	5.250
Personalemkostninger i øvrigt	<u>3.416</u>	<u>2.468</u>
	<u>37.394</u>	<u>40.938</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>887.678</u>	<u>10.472</u>
	<u>887.678</u>	<u>10.472</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-53.875</u>
	<u>0</u>	<u>-53.875</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	2.575.000	2.575.000
Kostpris 30. juni 2016	2.575.000	2.575.000
Opskrivninger 1. juli 2015	6.331.701	10.175.111
Årets resultat	-414.236	-3.843.410
Opskrivninger 30. juni 2016	5.917.465	6.331.701
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	8.492.465	8.906.701

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Holtana Holding ApS
Mafi Ejendomsselskab ApS, Rudersdal	100 %	-692.212	-52.060	0
J.J.M. International ApS, Rudersdal	100 %	148.860	42.008	148.860
Holtana Ejendomsselskab A/S, Rudersdal	100 %	3.719.943	-211.440	3.719.943
Holtana Industri ApS, Rudersdal	100 %	4.623.662	-79.023	4.623.662
Holtana Invest A/S, Rudersdal	100 %	-2.810.001	-2.975.782	0
		4.990.252	-3.276.297	8.492.465

5. Kapitalandel i associeret virksomhed

	<u>1.865.000</u>	<u>1.865.000</u>
Kostpris 1. juli 2015	1.865.000	1.865.000
Kostpris 30. juni 2016	1.865.000	1.865.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.865.000	1.865.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Holtana Holding ApS
Restaurant 2 Night ApS, Frederiksberg	33 %	0	0	1.865.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	4.000.000	4.000.000
	4.000.000	4.000.000
Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.		
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli 2015	2.732.000	2.732.000
	2.732.000	2.732.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	6.331.701	10.175.111
Resultatandel	-414.236	-3.843.410
	5.917.465	6.331.701
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-90.636	-505.533
Årets overførte overskud eller underskud	-233.504	414.897
	-324.140	-90.636

10. Eventualposter

Sambeskatning

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

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