

# Holdingselskabet af 1. 10. 1992 ApS

Hjemstedsadresse: Krogsholmgårdsvej 110, 2950 Vedbæk

**CVR-nummer 87 26 92 13**

**Årsrapport 2015 / 2016**

**37. regnskabsår**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/9 2016**

---

O. Skovsbo Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet af 1. 10. 1992 ApS Krogsholmgårdsvej 110, 2950 Vedbæk  Hjemstedskommune: Rudersdal
<b>Direktion</b>	O. Skovsbo Hansen
<b>Stiftelsesdato</b>	4. april 1979
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni
<b>Ejerforhold</b>	Anpartshaver, der ejer mere end 5% af anpartskapitalen: Direktør O. Skovbo Hansen Krogsholmgårdsvej 110, 2950 Vedbæk

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejerskab af dattervirksomheden.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende, og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet af 1. 10. 1992 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 29. september 2016.

### Direktion

O. Skovsbo Hansen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til ledelsen i Holdingselskabet af 1. 10. 1992 ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. 10. 1992 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Omtale af 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Helsingør, den 29. september 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor

Søren Bruun-Pedersen  
registreret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. 10. 1992 ApS for 2015 / 16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til royalty, administration mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved evt. finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### 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 generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015 / 16	2014 / 15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.596</b>	<b>-8.048</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	287.710	354.696
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>289.306</b>	<b>346.648</b>
1 Finansielle indtægter	4.378.799	6.714.031
2 Finansielle omkostninger	-755	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.667.350</b>	<b>7.060.679</b>
3 Skat af årets resultat	952.834	1.575.887
<b>Årets resultat</b>	<b>3.714.516</b>	<b>5.484.792</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	49.900	48.300
Overført til overført resultat	3.664.616	5.436.492
<b>Disponeret</b>	<b>3.714.516</b>	<b>5.484.792</b>

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2015 / 16	2014 / 15	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.112.276	6.824.566
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.112.276</b>	<b>6.824.566</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>7.112.276</b>	<b>6.824.566</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.256.250	1.237.500
3	Tilgodehavende selskabsskat	215.382	205.716
	Periodeafgrænsningsposter	230	314
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.471.862</b>	<b>1.443.530</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>46.047.267</b>	<b>42.662.735</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.180.432</b>	<b>4.214.210</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>51.699.561</b>	<b>48.320.475</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>58.811.837</b>	<b>55.145.041</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

Note	2015 / 16	2014 / 15
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	7.047.276	6.759.566
Overført resultat	51.200.777	47.823.871
Foreslået udbytte	49.900	48.300
<b>5 Egenkapital</b>	<b>58.797.953</b>	<b>55.131.737</b>
Anden gæld	13.884	13.304
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>13.884</b>	<b>13.304</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>13.884</b>	<b>13.304</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>58.811.837</b>	<b>55.145.041</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsrapporten

	2015 / 16	2014 / 15
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter i øvrigt	4.378.799	6.714.031
	<b>4.378.799</b>	<b>6.714.031</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	755	0
	<b>755</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	963.512	1.575.887
Skat vedrørende tidligere år	-10.678	0
	<b>952.834</b>	<b>1.575.887</b>

## Noter til årsrapporten

<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	Kapital- interesse i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsessum 1. juli	65.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>65.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	6.759.566
Årets regulering	287.710
Værdireguleringer 30. juni	<u>7.047.276</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>7.112.276</u></b>

Kapitalinteressen er i Limes System ApS, cvr.nr. 60 31 47 13. Ejerandelen er 100%.

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. juli	500.000	47.823.871	48.300	6.759.566
Udbetalt udbytte			-48.300	
Årets resultat		3.376.906	49.900	287.710
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>51.200.777</b>	<b>49.900</b>	<b>7.047.276</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter af kr. 1.000.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administratinselskab for sambeskattet dansk tilknyttet virksomhed. Selskabet hæfter solidarisk med det andet sambeskattede selskab i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling d. 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.