

ÅRSRAPPORT 2014

Holdingselskabet af 28.12.2000 ApS

Gråbrødretorv 11
1154 København K

CVR nr. 10066220

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted



Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2015

Dirigent

Charlotte Vedgren



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Holdingselskabet af 28.12.2000 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2015

Direktion



Thomas Tholstrup

Bestyrelse:



Tine Tholstrup



Thomas Tholstrup



Andreas Tholstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 28.12.2000 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 28.12.2000 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 for 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 28. april 2015

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 28.12.2000 ApS 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 112 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Holdingselskabet af 28.12.2000 ApS og tilknyttede dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
Bruttotab	-24.722	-20.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.871.287	5.990.722
Andre finansielle indtægter	3.510	4.268
Øvrige finansielle omkostninger	-1	0
RESULTAT FØR SKAT	3.850.074	5.974.240
Skat af årets resultat	5.197	4.121
ÅRETS RESULTAT	3.855.271	5.978.361
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.871.287	5.865.017
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overført resultat	-16.016	-2.886.656
Disponeret i alt	3.855.271	5.978.361

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
AKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.338.640	5.207.353
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.338.640	5.207.353
ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.338.640	5.207.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	199.368
Andre tilgodehavender	5.197	4.121
Tilgodehavender i alt	5.197	203.489
Likvide beholdninger	277	0
Likvide beholdninger i alt	277	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.474	203.489
AKTIVER I ALT	7.344.114	5.410.842

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.011.064	1.139.777
Overført resultat	5.295.049	1.051.065
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
EGENKAPITAL ALT	6.506.113	5.390.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	813.001	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	838.001	20.000
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	838.001	20.000
PASSIVER I ALT	7.344.114	5.410.842
4. Hovedaktivitet		
5. Eventualposter		

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder Restaurant Nyhavns Rose ApS, København, stemme- og ejerandel 100% ApS SMBK ApS, København, stemme- og ejerandel 100% Gråbrødre Kælder ApS, København, stemme- og ejerandel 100%

2014 2013

2. Egenkapital

Selskabskapital

Primo 200.000 200.000

Ultimo 200.000 200.000

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Primo 1.139.777 4.274.760

Årets resultatandel 3.871.287 5.865.017

Modtaget aconto udbytte 0 -7.000.000

Foreslået udbytte -4.000.000 -2.000.000

Ultimo 1.011.064 1.139.777

Overført resultat

Primo 1.051.065 1.937.721

Overført fra resultatdisponering -16.016 -2.886.656

Tilskud fra tilknyttede virksomheder 260.000 0

Udbytte fra tilknyttede virksomheder 4.000.000 9.000.000

Udloddet aconto udbytte i regnskabsåret 0 -7.000.000

Ultimo 5.295.049 1.051.065

Afsat udbytte 0 3.000.000

Egenkapital ultimo 6.506.113 5.390.842

3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive administrations- og holdingvirksomhed.

5. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.