

HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Hammerholmen 30
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. november 2014 - 31. oktober 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2016

Randi Mie Jagd Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS
 Hammerholmen 30
 2650 Hvidovre

CVR-nr: 27181562
Regnskabsår: 01/11/2014 - 31/10/2015

Revisor AJOUR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31/03/2016

Direktion

Randi Mie Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Brøndby, 31/03/2016

Michael Bo Andersen
statsautoriseret revisor
AJOUR REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at virke som holdingselskab samt at drive handel, industri, salg af konsulentytelser og investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	125.444
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	4.810.993
Selskabets egenkapital androg	kr.	4.793.004
Fri egenkapital androg	kr.	3.648.964

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skattemæssigt underskud.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er optaget til indre værdi. Såfremt den indre værdi er negativ optages værdien til kr. 0.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS som administrationselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. nov 2014 - 31. okt 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		-11.324	-15.820
Resultat af ordinær primær drift		-11.324	-15.820
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	20.050	418.715
Andre finansielle indtægter	2	125.494	118.556
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.401	-1.369
Ordinært resultat før skat		132.819	520.082
Skat af årets resultat	4	-7.375	-20.135
Årets resultat		125.444	499.947
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		20.050	14.649
Overført resultat		105.394	485.298
I alt		125.444	499.947

Balance 31. oktober 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.152.375	1.123.990
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.152.375	1.123.990
Anlægsaktiver i alt		1.152.375	1.123.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.380.276	3.018.164
Andre tilgodehavender		276.425	514.892
Tilgodehavender i alt		3.656.701	3.533.056
Likvide beholdninger		1.917	24.577
Omsætningsaktiver i alt		3.658.618	3.557.633
Aktiver i alt		4.810.993	4.681.623

Balance 31. oktober 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.019.040	998.990
Overført resultat		3.648.964	3.543.570
Egenkapital i alt		4.793.004	4.667.560
Skyldig selskabsskat		2.119	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.119	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.870	4.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.870	14.063
Gældsforpligtelser i alt		17.989	14.063
Passiver i alt		4.810.993	4.681.623

Egenkapitalopgørelse 1. nov 2014 - 31. okt 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	998.990	3.543.570	0	4.667.560
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	20.050	105.394	0	125.444
Egenkapital, ultimo	125.000	1.019.040	3.648.964	0	4.793.004

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

			2014/15 kr	2013/14 kr.
	Egenkapital Nominelt	Reserve / regulering	Kursværdi	
Seagar ApS (100 %)	125.000	1.019.040	1.144.040	1.123.990
Bamboo Budget ApS (16,67 %)	8.335	0	8.335	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	133.335	1.019.040	1.152.375	1.123.990
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			20.050	418.715
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			20.050	418.715

2. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteindtægter, Seagar ApS	125.494	118.556
Andre finansielle indtægter i øvrigt	0	0
	125.494	118.556

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteindudgifter, selskabsdeltager og ledelse	-190	-156
Øvrige finansielle omkostninger i øvrigt	-1.211	-1.213
	-1.369	-1.369

4. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	26.908	26.362
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-19.533	-6.227
	7.375	20.135

5. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernes selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for dansk kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed fra tredjemand overfor alt bankmellemværende.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:

Randi Mie Jagd Hansen
Lars Kristian Jagd

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
Randi Mie Jagd Hansen, direktør