

HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS

Årsrapport

1. november 2013 - 31. oktober 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2015

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
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLDINGSELSKABET AF 23. MAJ 2003 ApS Hammerholmen 30F 2650 Hvidovre
	CVR-nr: 27181562
	Regnskabsår: 01/11/2013 - 31/10/2014
Revisor	Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
	CVR-nr: 33150482
	P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 14/04/2015

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 2013 - 31. oktober 2014. 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 årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 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, 14/04/2015

Michael Bo Andersen
statsautoriseret revisor
Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

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.	499.947
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	4.681.623
Selskabets egenkapital androg	kr.	4.667.560
Fri egenkapital androg	kr.	3.543.570

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 resultatet for regnskabsåret 2014/15.

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 gældsmetode 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 2013 - 31. okt 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		-15.820	-16.856
Resultat af ordinær primær drift		-15.820	-16.856
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	418.715	-296.317
Andre finansielle indtægter	2	118.556	109.047
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.369	-23.212
Ordinært resultat før skat		520.082	-227.338
Ekstraordinært resultat før skat		520.082	-227.338
Skat af årets resultat	4	-20.135	-10.388
Årets resultat		499.947	-237.726
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		14.649	-292.251
Overført resultat		485.298	54.525
I alt		499.947	-237.726

Balance 31. oktober 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.123.990	1.105.275
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.123.990	1.105.275
Anlægsaktiver i alt		1.123.990	1.105.275
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.018.164	2.923.716
Andre tilgodehavender		514.892	116.662
Tilgodehavender i alt		3.533.056	3.040.378
Likvide beholdninger		24.577	35.867
Omsætningsaktiver i alt		3.557.633	3.076.245
Aktiver i alt		4.681.623	4.181.520

Balance 31. oktober 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		998.990	984.341
Overført resultat		3.543.570	3.058.272
Egenkapital i alt	6	4.667.560	4.167.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.063	3.907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.063	13.907
Gældsforpligtelser i alt		14.063	13.907
Passiver i alt		4.681.623	4.181.520

Noter

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

			2013/14 kr	2012/13 kr.
	Egenkapital Nominelt	Reserve / regulering	Kursværdi	
Seagar ApS (100 %)	125.000	998.990	1.123.990	1.105.275
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	125.000	998.990	1.123.990	1.105.275
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			418.715	-296.317
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			418.715	-296.317

2. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægter, Seagar ApS	118.556	101.288
Andre finansielle indtægter i øvrigt	0	7.759
	118.556	109.047

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindudgifter, selskabsdeltager og ledelse	-156	-156
Øvrige finansielle omkostninger i øvrigt	-1.213	-23.056
	-1.369	-23.212

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	26.362	18.800
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-6.227	-8.412
	20.135	10.388

5. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	984.341	3.058.272	0	4.167.613
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	14.649	485.298	0	499.947
Egenkapital ultimo	125.000	998.990	3.543.570	0	4.667.560

7. 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.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed fra tredjemand overfor alt bankmellemværende.

9. 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