

# Holte Invest ApS

CVR-nr. 33 03 49 03

## Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.04.14

Claes Holte Frederiksen  
Dirigent



---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8       |
| Anvendt regnskabspraksis                                    | 9 - 11  |
| Noter   | 12 - 13 |

---

---

**Selskabet**

---

Holte Invest ApS  
Jespervej 244  
3400 Hillerød  
Hjemsted: Hillerød  
CVR-nr.: 33 03 49 03  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Claes Holte Frederiksen

---

**Associeret virksomhed**

---

FLJ Invest ApS, Glostrup

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Holte Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. april 2014

**Direktionen**

Claes Holte Frederiksen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Holte Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holte Invest ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 16. april 2014

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består af investering i IT- og televirksomheder.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 19.422 mod DKK -2.500 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 10.672.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

| Note  | 2013<br>DKK   | 2012<br>DKK   |
|---|---------------|---------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      | <b>-156</b>   | <b>-2.500</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 19.578        | 0             |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>19.422</b> | <b>-2.500</b> |

**Forslag til resultatdisponering**

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| Overført resultat | 19.422        | -2.500        |
| <b>I alt</b>      | <b>19.422</b> | <b>-2.500</b> |

| <b>AKTIVER</b>                               |  | 31.12.13      | 31.12.12      |
|--|--|---------------|---------------|
| Note   |  | DKK           | DKK           |
| 1  | Kapitalandele i associerede virksomheder | 19.578        | 0             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       |  | <b>19.578</b> | <b>0</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |  | <b>19.578</b> | <b>0</b>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |  | <b>19.578</b> | <b>0</b>      |
| <br>   |  |               |               |
| <b>PASSIVER</b>                              |  |               |               |
|  | Selskabskapital                          | 80.000        | 80.000        |
|  | Overført resultat                        | -69.328       | -88.750       |
| 2  | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>10.672</b> | <b>-8.750</b> |
|  | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.750         | 3.750         |
|  | Gæld til associerede virksomheder        | 0             | 2.500         |
|  | Anden gæld                               | 5.156         | 2.500         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |  | <b>8.906</b>  | <b>8.750</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |  | <b>8.906</b>  | <b>8.750</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        |  | <b>19.578</b> | <b>0</b>      |

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der indregnes til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne, med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

## Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

## Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

|  | 31.12.13<br>DKK | 31.12.12<br>DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                 |                 |
| Kostpris pr. 31.12.12                              | 80.000          | 80.000          |
| Kostpris pr. 31.12.13                              | 80.000          | 80.000          |
| Opskrivninger pr. 31.12.12                         | -80.000         | -80.000         |
| Årets resultat                                     | 49.430          | -27.725         |
| Andre reguleringer                                 | -29.852         | 27.725          |
| Opskrivninger pr. 31.12.13                         | -60.422         | -80.000         |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13                 | 19.578          | 0               |
| Associerede virksomheder                           |                 |                 |
| Navn   |                 | Ejerandel       |
| FLJ Invest ApS, Glostrup                           |                 | 33%             |

**2. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.12                              | 80.000               | -86.250              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -2.500               |
| Saldo pr. 31.12.12                              | 80.000               | -88.750              |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.13                              | 80.000               | -88.750              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 19.422               |
| Saldo pr. 31.12.13                              | 80.000               | -69.328              |