

**Holdingselskabet Seven ApS**  
**Delfivej 21, Hårup, 8530 Hjortshøj**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 31 60 47 37**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.



---

Brian Reifenstein  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holdingselskabet Seven ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 29. april 2016

**Direktion**



Brian Reifenstein

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Holdingselskabet Seven ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Seven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

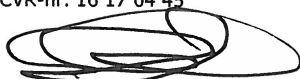
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 29. april 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45



Søren Anthon Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Holdingselskabet Seven ApS  
Delfivej 21, Hårup  
8530 Hjortshøj

Telefon: 86999905  
E-mail: mail@cleanservice-aps.dk

CVR-nr.: 31 60 47 37  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Brian Reifenstein

### Revisor

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

### Dattervirksomhed

Clean Service ApS, Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holdingselskabet Seven ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdingselskabet Seven ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrører tilknyttet virksomhed og indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>  | <u>2015</u>       | <u>2014</u>    |
|--|-------------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-3.000</b>     | <b>-3.988</b>  |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | -1.139.976        | 173.717        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder   | 3.103             | 3.841          |
| Andre finansielle indtægter                                | 88                | 0              |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                          | -82               | -3.365         |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>-1.139.867</b> | <b>170.205</b> |
| 3 Skat af årets resultat                                   | 0                 | 2.000          |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>-1.139.867</b> | <b>172.205</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                   |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -585.454          | 173.717        |
| Disponeret fra overført resultat                           | -554.413          | -1.512         |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>-1.139.867</b> | <b>172.205</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |  | 2015                 | 2014                  |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>              |  | <u>          </u>    | <u>          </u>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                      |                       |
| 4                        | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed         | 0                    | 714.519               |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>0</u>             | <u>714.519</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u><b>0</b></u>      | <u><b>714.519</b></u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                      |                       |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                    | 103.440               |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                  | 14.000               | 0                     |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>14.000</u>        | <u>103.440</u>        |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u><b>14.000</b></u> | <u><b>103.440</b></u> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <u><b>14.000</b></u> | <u><b>817.959</b></u> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                   |  | 2015                   | 2014                  |
|-----------------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                       |  | <u>          </u>      | <u>          </u>     |
| <b>Egenkapital</b>                |  |                        |                       |
| 5                                 | Virksomhedskapital   | 125.000                | 125.000               |
| 6                                 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0                      | 585.454               |
| 7                                 | Overført resultat  | -609.840               | -55.427               |
|                                   | <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b><u>-484.840</u></b> | <b><u>655.027</u></b> |
| <br><b>Hensatte forpligtelser</b> |  |                        |                       |
|                                   | Andre hensatte forpligtelser                               | <u>318.914</u>         | <u>0</u>              |
|                                   | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                        | <b><u>318.914</u></b>  | <b><u>0</u></b>       |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>     |  |                        |                       |
|                                   | Leverandører af varer og tjenesteydelser                   | 8.000                  | 5.000                 |
|                                   | Anden gæld   | <u>171.926</u>         | <u>157.932</u>        |
|                                   | Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | <u>179.926</u>         | <u>162.932</u>        |
|                                   | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b><u>179.926</u></b>  | <b><u>162.932</u></b> |
|                                   | <b>Passiver i alt</b>                                      | <b><u>14.000</u></b>   | <b><u>817.959</u></b> |

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9 Eventualposter**

**Noter**

|   | <u>2015</u>     | <u>2014</u>      |
|---|-----------------|------------------|
| <b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>                                  |                 |                  |
| Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed. |                 |                  |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>   |                 |                  |
| Andre finansielle omkostninger  | 82              | 3.365            |
|   | <b>82</b>       | <b>3.365</b>     |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>  |                 |                  |
| Årets regulering af udskudt skat  | 0               | -2.000           |
|   | <b>0</b>        | <b>-2.000</b>    |
| <b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>                                    |                 |                  |
| Kostpris primo  | 129.065         | 129.065          |
| <b>Kostpris ultimo</b>  | <b>129.065</b>  | <b>129.065</b>   |
| Opskrivninger primo   | 585.454         | 411.737          |
| Korrektion af tidligere opskrivning   | -445.408        | 0                |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                                      | -694.568        | 173.717          |
| Andre kapitalbevægelser 1   | 425.457         | 0                |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>   | <b>-129.065</b> | <b>585.454</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>   | <b>0</b>        | <b>714.519</b>   |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>   |                 |                  |
|   | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> |
| Clean Service ApS   | Aarhus          | 100 %            |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>  |                 |                  |
| Virksomhedskapital primo  | 125.000         | 125.000          |
|   | <b>125.000</b>  | <b>125.000</b>   |

**Noter**

|   | <u>31/12 2015</u>      | <u>31/12 2014</u>     |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>  |                        |                       |
| Reserve for opskrivninger primo   | 585.454                | 411.737               |
| Resultatandel   | <u>-585.454</u>        | <u>173.717</u>        |
|   | <b><u>0</u></b>        | <b><u>585.454</u></b> |
| <b>7. Overført resultat</b>   |                        |                       |
| Overført resultat primo   | -55.427                | -53.915               |
| Årets overførte overskud eller underskud  | <u>-554.413</u>        | <u>-1.512</u>         |
|   | <b><u>-609.840</u></b> | <b><u>-55.427</u></b> |
| <b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                        |                       |
| Ingen.  |                        |                       |
| <b>9. Eventualposter</b>  |                        |                       |
| <b>Sambeskatning</b>  |                        |                       |
| Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.   |                        |                       |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. |                        |                       |