

House of Loyalty ApS

Skovparken 10
2990 Nivå
CVR-nr. 12 32 73 07

Årsrapport for 2017
(30. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2018

Stig Jørgensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: House of Loyalty ApS
Skovparken 10
2990 Nivå

CVR-nr.: 12 32 73 07

Stiftet: 1. juli 1988

Hjemsted: Nivå

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Stig Jørgensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for House of Loyalty ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 20. marts 2018

I direktionen:

Stig Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i House of Loyalty ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for House of Loyalty ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

Hellerup, den 20. marts 2018

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investerings- samt holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 407.270.

Egenkapitalen udgør kr. 8.907.604.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for House of Loyalty ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ved første indregning måles investeringsejendomme til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi. Dagsværdien er udtryk for ejendommens salgsværdi på sammenlignelige ejendomme på et velfungerende marked. Efterfølgende værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Øvrigt driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Kunst..... | - år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 131.754 | -23.688 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | <u>-402.095</u> | <u>-60.000</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | -270.341 | -83.688 |
| Afskrivninger | | 19.126 | -6.250 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme..... | | <u>0</u> | <u>-117.031</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -251.215 | -206.969 |
| Finansielle indtægter | | 658.543 | 208.588 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-11.454</u> | <u>-23.033</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 395.874 | -21.414 |
| Skat af årets resultat | | <u>11.396</u> | <u>-26.265</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>407.270</u> | <u>-47.679</u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat | | <u>301.470</u> | <u>-151.079</u> |
| Disponeret i alt | | <u>407.270</u> | <u>-47.679</u> |

Balance

AKTIVER

| | Note | 31/12-17 | 31/12-16 |
|--------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Investeringsejendomme | 2 | 300.000 | 300.000 |
| Driftsmateriel og inventar | | <u>16.000</u> | <u>84.750</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>316.000</u> | <u>384.750</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>316.000</u> | <u>384.750</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Selskabsskat | | 21.451 | 61.867 |
| Udskudt skatteaktiv | | 19.323 | 7.927 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>21.206</u> | <u>49.550</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>61.980</u> | <u>119.344</u> |
| Værdipapirer | | <u>8.223.098</u> | <u>8.682.620</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>453.829</u> | <u>252.059</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>8.738.907</u> | <u>9.054.023</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>9.054.907</u></u> | <u><u>9.438.773</u></u> |

Balance

PASSIVER

| | Note | 31/12-17 | 31/12-16 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Selskabskapital | | 135.000 | 135.000 |
| Overført resultat | | 8.666.804 | 8.365.334 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>8.907.604</u> | <u>8.603.734</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Anden gæld | | <u>147.303</u> | <u>835.039</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>147.303</u> | <u>835.039</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>147.303</u> | <u>835.039</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>9.054.907</u> | <u>9.438.773</u> |
| Personaleforhold | 1 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv. | Ingen | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | | |

Noter

| 1 Personaleforhold | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Lønninger | 360.000 | 60.000 |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>42.095</u> | <u>0</u> |
| Personale omkostninger i alt | <u>402.095</u> | <u>60.000</u> |
| | <u>2</u> | <u>1</u> |

2 Investeringsejendomme

Investeringsejendomme består af en grund beliggende på Omø. Grunden værdiansættes årligt på baggrund af en formodet salgsværdi på samtlige grunde i området.