



## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S

Bellisvej 26  
2970 Hørsholm

CVR nr. 12503679

#### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 23. februar 2017

#### **Dirigent**

Kjeld Albrechtsen



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. februar 2017

### **Direktion:**

Kjeld Viktor Albrechtsen

### **Bestyrelse:**

Kjeld Viktor Albrechtsen

Phillip Frier Albrechtsen

Steffen Frier Albrechtsen

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

### **Til den daglige ledelse i Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S for regnskabsåret 2015/16 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.

Ringsted, den 23. februar 2017

### **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Handels- og Investeringselskabet af 4.8.2014 A/S  
Bellisvej 26  
2970 Hørsholm

Telefon: 2970 9208

CVR-nr.: 12503679  
Stiftelsesdato: 1. oktober 1988  
Hjemsted: Hørsholm Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Bestyrelse

Kjeld Viktor Albrechtsen  
Phillip Frier Albrechtsen  
Steffen Frier Albrechtsen

## Direktion

Kjeld Viktor Albrechtsen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
23. februar 2017, på selskabet adresse.

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier/anparter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -18.155.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	-31.721	-1.593
1. Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>7.903</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>-31.721</u></b>	<b><u>6.310</u></b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.562	33.047
Andre finansielle indtægter	13.056	-115
Andre finansielle omkostninger	<u>-17.052</u>	<u>-342.345</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-18.155</u></b>	<b><u>-303.103</u></b>
Skat af årets resultat	7.529	0
Andre skatter	<u>0</u>	<u>183.456</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-10.626</u></b>	<b><u>-119.647</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	17.562	-755.724
Overført resultat	<u>-28.188</u>	<u>636.077</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-10.626</u></b>	<b><u>-119.647</u></b>



## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	76.302	58.740
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.302</b>	<b>58.740</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.302</b>	<b>58.740</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	59.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.801
Skatteaktiv	7.529	0
Andre tilgodehavender	6.400	6.400
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>13.929</b>	<b>70.499</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.929</b>	<b>70.499</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>90.231</b>	<b>129.239</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	60.302	42.740
Overført overskud eller underskud	-5.469.228	-5.441.041
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.908.926</b>	<b>-4.898.301</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	115.340	115.340
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>115.340</b>	<b>115.340</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	279.608	304.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.672
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.589.209	4.589.209
Anden gæld	0	2.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.883.817</b>	<b>4.912.200</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.999.157</b>	<b>5.027.540</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>90.231</b>	<b>129.239</b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger	0	-17.936
Andre omkostninger til social sikring	0	10.033
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-7.903</b></u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	500.000	-5.441.040	0	-4.898.300
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-28.188	0	-10.626
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>-5.469.228</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-4.908.926</b></u>

### 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handels- og Investeringsselskabet af 4.8.2014 A/S 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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. 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. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.