

Årsrapport for 2016

Handels- og Leasingsselskabet af 1. november 1988 ApS
Nøglegårdsvej 18
3540 Lyngø
CVR-nr. 12 75 16 05

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 21 / 3 2017

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Handels- og Leasingsselskabet af 1. november 1988 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 14. marts 2017

Direktion:


Richard Østergaard Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Handels- og Leasingselskabet af 1. november 1988 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Handels- og Leasingselskabet af 1. november 1988 ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. marts 2017

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13



Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Handels- og Leasingsselskabet af 1. november 1988 ApS
Nøglegårdsvej 18
3540 Lyngø

CVR-nr.: 12 75 16 05
Stiftet: 1. november 1988
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Richard Østergaard Mikkelsen

Revision: Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og investerer derudover i børsnoterede værdipapirer. Aktiviteten med udlejning af driftsmateriel er indstillet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 1.000.399 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 10.153.166 kr.

Forventninger til 2017

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handels- og Leasingsselskabet af 1. november 1988 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatandele af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance / tab.

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.

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 obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Handels- og Leasingsselskabet af 1. november 1988 ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 gældsmetode 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

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

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note		2015 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	-23.698
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	820.869
1	Andre finansielle indtægter	242.103
	Andre finansielle omkostninger	<u>-573</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.038.701
2	Skat af årets resultat	<u>-38.302</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.000.399</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	103.400
	Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	820.869
	Overført resultat	<u>76.130</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>1.000.399</u></u>

Balance pr. 31. december 2016
AKTIVER

Note

ANLÆGSAKTIVER

3 Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

1.820.8694.6911.820.8694.691**Anlægsaktiver i alt**1.820.8694.691**OMSÆTNINGSAKTIVER**

Tilgodehavender:

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

1.447.676

0

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

182.578

1.344

Selskabsskat

50.8261011.681.0801.445

Værdipapirer

2.711.3002.659

Likvide beholdninger:

Likvide midler

3.957.5942.105**Omsætningsaktiver i alt**8.349.9746.209**AKTIVER I ALT**10.170.84310.9002015
i 1.000 kr.

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
4	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.266.125 4.445
	Overført resultat	4.658.641 4.583
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u> <u>101</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.153.166</u> <u>9.254</u>
	 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500 13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0 1.629
	Anden gæld	<u>5.177</u> <u>4</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.677</u> <u>1.646</u>
	 PASSIVER I ALT	<u>10.170.843</u> <u>10.900</u>
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Nærtstående parter	

Noter

		2015 i 1.000 kr.
1	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER	
	Renter tilknyttede virksomheder	68.524 26
	Øvrige finansielle indtægter	<u>173.579</u> <u>328</u>
		<u>242.103</u> <u>354</u>
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	38.302 73
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u> <u>0</u>
		<u>38.302</u> <u>73</u>

Noter

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	245.452
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	 <u>245.452</u>
	 Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	 4.445.256
	Årets resultat	820.869
	Udbytte for regnskabsåret	-3.690.708
	Op- og nedskrivninger i året	0
	Op- og nedskrivninger på afgang i året	<u>0</u>
	 Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	 <u>1.575.417</u>
	 Bogført værdi pr. 31. december 2016	 <u><u>1.820.869</u></u>
	 Tilknyttede virksomheder:	
	Elektas EI-Installationer A/S	Hjemsted Lynge Ejerandel 100%

Noter

4 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	4.582.511	4.445.256	101.200	9.253.967
Årets resultat	0	76.130	820.869	103.400	1.000.399
Udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>4.658.641</u>	<u>5.266.125</u>	<u>103.400</u>	<u>10.153.166</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har kautioneret til tilknyttet virksomheds mellemværende med kreditinstitut.

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

Handels- og Leasingselskabet af 1. november 1988 ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Richard Østergaard Mikkelsen

Kajakvej 17

4040 Jyllinge