

H & W HOLDING. AARHUS ApS

Åboulevard 35, 3 tv
1960 Frederiksberg C

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2017

Peter Harms

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden H & W HOLDING. AARHUS ApS
Åboulevard 35, 3 tv
1960 Frederiksberg C

CVR-nr: 14377190
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 til 30-06-2017 for H&W Holding, Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Usikkerhed om indregning og måling

Det har ikke været muligt af fremskaffe præcise oplysninger fra alle banker, idet det er almindelig praksis hos nogle banker at overføre den negative saldo til en intern konto uden løbende rentetilskrivning, men dog med mulighed for senere at tilskrive rente med tilbagevirkende kraft.

Bortset fra ovenstående indeholder årsrapporten efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, rapporten indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29/11/2017

Direktion

Peter Harms

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets andre eksterne omkostninger til salg, lokale og administration.

Nettoomsætningen omfatter kursregulering værdipapirer.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder indregnes med den forholdsmæssige ejede andel af resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Indtægter af kapitalandele fra associerede virksomheder indregnes med den forholdsmæssige ejede andel af resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer samt godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige ejede andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang moderselskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier og måles til indre værdi på balancedagen.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender herunder depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.427	-21.823
Bruttoresultat		-3.427	
Resultat af ordinær primær drift		-3.427	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-21.823
Andre finansielle indtægter		68.285	493.690
Nedskrivning af finansielle aktiver		-727.228	
Øvrige finansielle omkostninger		-1.019.047	-916.749
Ordinært resultat før skat		-1.681.417	-444.882
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.681.417	-444.882
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-1.681.417	-444.882
I alt		-1.681.417	-444.882

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		332.435	335.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		46.040	1.507.758
Finansielle anlægsaktiver i alt		378.475	1.843.620
Anlægsaktiver i alt		378.475	1.843.620
Likvide beholdninger		207	0
Omsætningsaktiver i alt		207	0
Aktiver i alt		378.682	1.843.620

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		132.435	135.862
Overført resultat		-33.355.551	-31.674.134
Egenkapital i alt		-33.023.116	-31.338.272
Gæld til banker		32.919.388	32.698.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.088	108.088
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		335.595	336.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		38.727	38.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		33.401.798	33.181.892
Gældsforpligtelser i alt		33.401.798	33.181.892
Passiver i alt		378.682	1.843.620

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været investering i andre selskaber, dels i datterselskaber, dels i associerede selskaber, handel med værdipapirer og lignende. Eneste tilbageværende datterselskab er Ejendomsselskabet af 10/4 1995 ApS. Næsten hele dette selskabs egenkapital består af et tilgodehavende hos H&W Holdingo og kan dermed ikke tillægges nogen værdi.

Usikkerhed om indregning og måling

Som anført i ledelsespåtegningen, har det ikke været muligt af fremskaffe præcise oplysninger fra alle banker.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et betydeligt underskud, hovedsageligt kan tilskrives renteudgifter.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for datterselskabers - herunder opløste datterselskabers - bankengagementer. Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution, i alt tkr. 8.400, i forbindelse med datterselskabers hæftelser i kommanditselskaber.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er stillet beholdning af værdipapirer samt andre værdipapirer og kapitalandele. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgør kr. 46040.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi: Peter Harms 100%.

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

Koncernforhold

Selskabet er moderselskab for: Ejendomsselskabet af 10/4 1995 ApS, CVR-nr. 18507501.