

**Hammerstad Holding ApS
Vangebovej 24
2840 Holte**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 24204359

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. oktober 2016

Jan Meldtoft Hammerstad
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab Hammerstad Holding ApS
Vangebovej 24
2840 Holte

CVR. nr.: 24204359

Direktion Jan Meldtoft Hammerstad

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Hammerstad Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13. oktober 2016

Direktionen:

Jan Meldtoft Hammerstad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hammerstad Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hammerstad Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Brøndby, den 13. oktober 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435

Troels Vibe Carlsen
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter en til ejerandelen svarende andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrations-selskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

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 nettorealizationsværdi.

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 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hammerstad Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Andre eksterne omkostninger	-7.461	-3
Bruttofortjeneste	-7.461	-3
Afskrivninger, anlægsaktiver	-20.202	-20
Resultat før finansielle poster	-27.663	-23
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186.871	484
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	29.574	94
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.785	7
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-2
Andre finansielle omkostninger	-5.810	0
Resultat før skat	198.757	560
Skat af årets resultat	-2.694	-18
Årets resultat	196.063	542

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-293.129	303
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	30.200	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overført resultat	357.792	139
Forslag til resultatdisponering i alt	196.063	542

Balance

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.511	49
Materielle anlægsaktiver i alt	28.511	49
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	617.578	886
Finansielle anlægsaktiver i alt	617.578	886
Anlægsaktiver i alt	646.089	935
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	386.368	152
Udsudte skatteaktiver	759	0
Tilgodehavender i alt	387.127	152
Andre værdipapirer og kapitalandele	764.807	442
Værdipapirer og kapitalandele i alt	764.807	442
Likvide beholdninger	147.320	135
Omsætningsaktiver i alt	1.299.254	729
Aktiver i alt	1.945.343	1.664

Balance

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
2 Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	436.041	729
Forslag til udbytte	101.200	100
Overført resultat	1.021.825	664
Egenkapital i alt	1.684.066	1.618
<hr/>		
Hensættelser til udskudt skat	0	1
Hensatte forpligtelser i alt	0	1
<hr/>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11
Selskabsskat	253.392	26
Anden gæld	162	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.723	8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	261.277	45
<hr/>		
Gældsforpligtelser i alt	261.277	46
<hr/>		
Passiver i alt	1.945.343	1.664

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	1.518.203	1.076
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	186.871	501
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	-480.000	-198
Overført resultat	357.792	139
Ekstraordinært udbytte	30.200	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Betalt udbytte	-30.200	0
Egenkapital i alt	1.684.066	1.618

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
Datterselskabsreserve, primo	729.170	426
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	186.871	501
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	-480.000	-198
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode i alt	436.041	729
Overført resultat, primo	664.033	525
Overført via resultatdisponering	357.792	139
Overført resultat i alt	1.021.825	664
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	30.200	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Betalt udbytte	-30.200	0
Udbytte i alt	101.200	100
Egenkapital i alt	1.684.066	1.618

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	173.750	174
Tilgang	25.000	0
Samlet anskaffelsessum	198.750	174
Værdireguleringer, primo	711.957	426
Årets resultatandele	186.871	484
Udloddet udbytte	-480.000	-198
Samlet værdiregulering	418.828	712
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	617.578	886

Kapitalandelen består af aktier i Hammerstad A/S, med hjemsted i Herlev Kommune, nom. DKK 500.000. Ejerandelen er 75%.

Kapitalandelen består af anparter i Filmrullen ApS, med hjemsted i Holte kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen er 100%.

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.