

Høstager Holdings ApS
Kratmosevej 29, 2950 Vedbæk

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 25 44 86 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2016.

Esben Høstager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Høstager Holdings ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 7. marts 2016

Direktion

Esben Høstager

Bestyrelse

Jette Høstager
Bestyrelsesmedlem

Esben Høstager
Bestyrelsesformand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Høstager Holdings ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Høstager Holdings ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Høstager Holdings ApS
Kratmosevej 29
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 25 44 86 42
Stiftet: 16. juni 2000
Hjemsted: Vedbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Bestyrelse

Jette Høstager, Bestyrelsesmedlem
Esben Høstager, Bestyrelsesformand

Direktion

Esben Høstager

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Associerede virksomheder

JOM Holding ApS, København
Jøp, Ove & Myrthu CPH P/S, København
NLEC Komplementarselskab ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høstager Holdings ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.053.168	773.752
2 Personaleomkostninger	-1.113.296	-1.114.293
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-61.297
Resultat før finansielle poster	-60.128	-401.838
Andre finansielle indtægter	594.439	837.152
Nedskrivning af finansielle aktiver	-150.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-61.928	-326.175
Resultat før skat	322.383	109.139
3 Skat af årets resultat	-108.900	-28.812
Årets resultat	213.483	80.327
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	112.283	0
Disponeret fra overført resultat	0	-19.473
Disponeret i alt	213.483	80.327

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
5	Indretning lejede lokaler	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	800.000	950.000
	Deposita	16.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	816.000	950.000
	Anlægsaktiver i alt	816.000	950.000
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	197.321	323.356
	Tilgodehavende selskabsskat	23.453	154.916
	Andre tilgodehavender	0	1.180
	Periodeafgrænsningsposter	18.847	30.730
	Tilgodehavender i alt	239.621	510.182
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.940.075	7.809.734
	Værdipapirer i alt	8.940.075	7.809.734
	Likvide beholdninger	311.673	991.113
	Omsætningsaktiver i alt	9.491.369	9.311.029
	Aktiver i alt	10.307.369	10.261.029

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	9.772.813	9.660.530
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>9.999.013</u>	<u>9.885.330</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	308.356	375.699
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	308.356	375.699
Gældsforpligtelser i alt	<u>308.356</u>	<u>375.699</u>
Passiver i alt	<u>10.307.369</u>	<u>10.261.029</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har som tidligere år været løsning af kommunikationsopgaver i total og delvis entreprise, samt hermed beslægtet virksomhed inden for public relations, kommunikationsrådgivning og investor relations.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	903.690	900.000
Pensioner	179.448	199.308
Andre omkostninger til social sikring	3.940	4.610
Personaleomkostninger i øvrigt	26.218	10.375
	1.113.296	1.114.293

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	108.711	28.812
Regulering af tidligere års skat	189	0
	108.900	28.812

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	600.000
Kostpris 31. december	600.000
Afskrivninger 1. januar	600.000
Afskrivninger 31. december	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	73.686	959.125
Kostpris 31. december	73.686	959.125
Afskrivninger 1. januar	73.686	959.125
Afskrivninger 31. december	73.686	959.125

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	1.466.708	1.466.708
Kostpris 31. december	1.466.708	1.466.708
Nedskrivninger 1. januar	-516.708	-516.708
Årets nedskrivninger	-150.000	0
Nedskrivninger 31. december	-666.708	-516.708
Regnskabsmæssig værdi 31. december	800.000	950.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Høstager Holdings ApS kr.
JOM Holding ApS, København	44 %	853.522	-855.373	650.000
Jøp, Ove & Myrthu CPH P/S, København	20 %	148.589	-180.449	130.000
NLEC Komplementarselskab ApS, København	20 %	88.441	4.410	20.000
		1.090.552	-1.031.412	800.000

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	9.660.530	9.680.003
Årets overførte overskud eller underskud	<u>112.283</u>	<u>-19.473</u>
	<u>9.772.813</u>	<u>9.660.530</u>

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.