

ApS af 13. januar 2005

c/o Christian Enghave, H.C. Andersens Boulevard 41, 4tv, 1553 København V

CVR-nr. 25 48 23 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.

Christian Enghave
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ApS af 13. januar 2005.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 16. juni 2016

Direktion

Christian Enghave

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ApS af 13. januar 2005

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 13. januar 2005 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

København, den 16. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Jørn Lindeskov
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS af 13. januar 2005 c/o Christian Enghave, H.C. Andersens Boulevard 41, 4tv 1553 København V
	CVR-nr.: 25 48 23 60
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christian Enghave
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomhed	HCM Partners ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 13. januar 2005 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ApS af 13. januar 2005 som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-34.128	-35.287
3 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-3.084</u>
Driftsresultat	-34.128	-38.371
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.127	34.887
Andre finansielle indtægter	3.001	3.097
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-49</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	4.951	-387
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	4.951	-387
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.951	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-387</u>
Disponeret i alt	4.951	-387

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2</u>	<u>2</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1	1
Andre tilgodehavender	1	1
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	32.043	30.829
Tilgodehavender i alt	<u>32.045</u>	<u>30.831</u>
Likvide beholdninger	<u>6.927</u>	<u>1.843</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>38.972</u>	<u>32.674</u>
Aktiver i alt	<u>38.974</u>	<u>32.676</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-87.373	-92.324
Egenkapital i alt	<u>37.627</u>	<u>32.676</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>1.347</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.347</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.347</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>38.974</u>	<u>32.676</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt en væsentlig del af egenkapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.		
Selskabets udvikling er afhængig af udviklingen i datterselskabet HDM Partners ApS. Datterselskabet har et mindre overskud og en betydelig negativ egenkapital. Udviklingen i datterselskabet er positiv og de væsentligste gældsposter er gæld til nærværende selskab og gæld, der er sikret af hovedaktionæren for nærværende selskab. Det er opfattelsen hos direktionen i datterselskabet, at selskabet vil kunne retablere sin egenkapital ved egen indtjening. I konsekvens heraf forventer nærværende selskab en positiv udvikling i de kommende år.		
Selskabet betragtes derfor som en going concern og årsrapporten aflægges derefter.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>3.084</u>
	<u>0</u>	<u>3.084</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>49</u>	<u>0</u>
	<u>49</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	239.091	239.091
Kostpris 31. december 2015	239.091	239.091
Opskrivninger 1. januar 2015	-239.090	-239.090
Nedskrivninger 31. december 2015	-239.090	-239.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1	1

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos ApS af 13. januar 2005
HCM Partners ApS, København	60 %	-1.615.182	106.716	0

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-92.324	-91.937
Årets overførte overskud eller underskud	4.951	-387
	-87.373	-92.324