



Hanne & Gert Larsen ApS

Billesborgvej 47C, 4600 Køge

CVR-nr. 25 50 68 63

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hanne & Gert Larsen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. maj 2017

Direktion

Hanne Larsen

Bestyrelse

Hanne Larsen

Gert Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ledelsen i Hanne & Gert Larsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hanne & Gert Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hanne & Gert Larsen ApS

Billesborgvej 47C

4600 Køge

CVR-nr.: 25 50 68 63

Stiftet: 1. juli 2000

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Hanne Larsen

Gert Larsen

Direktion

Hanne Larsen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	208.512	309
2 Personaleomkostninger	-232.004	-302
Driftsresultat	-23.492	7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	703.934	670
Andre finansielle indtægter	185.047	875
3 Øvrige finansielle omkostninger	-88.867	-4
Resultat før skat	776.622	1.548
Skat af årets resultat	-15.972	-178
Årets resultat	760.650	1.370
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	703.934	670
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	0	600
Disponeret fra overført resultat	-43.284	0
Disponeret i alt	760.650	1.370

Balance 31. december

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.911.826	7.523
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.911.826</u>	<u>7.523</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.911.826</u>	<u>7.523</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	195.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	699.089	602
Tilgodehavende selskabsskat	0	70
Tilgodehavender i alt	<u>894.089</u>	<u>672</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.743.650</u>	<u>3.931</u>
Værdipapirer i alt	<u>3.743.650</u>	<u>3.931</u>
Likvide beholdninger	<u>13.798.967</u>	<u>13.566</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.436.706</u>	<u>18.169</u>
Aktiver i alt	<u>26.348.532</u>	<u>25.692</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	300.000	300
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.539.166	6.650
7 Overført resultat	18.172.915	18.393
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Egenkapital i alt	26.112.081	25.443
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.155	1
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	103
Selskabsskat	115.572	0
Anden gæld	119.724	145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	236.451	249
Gældsforpligtelser i alt	236.451	249
Passiver i alt	26.348.532	25.692

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i finansiering og handel.

	2016 kr.	2015 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	228.100	297
Andre omkostninger til social sikring	3.904	5
	232.004	302

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
--	---	---

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	88.867	4
	88.867	4

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	872.660	873
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 31. december 2016	372.660	873

Opskrivninger 1. januar 2016	6.649.651	5.970
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	703.934	670
Årets tilbageførsler på afgang	176.744	0
Kursomregning	8.837	10
Opskrivninger 31. december 2016	7.539.166	6.650

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	7.911.826	7.523
--	------------------	--------------

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Gert Larsen, Egøje ApS	Køge	100 %
Gartneriet Bladgrønt ApS	Køge	86 %

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	300.000	300
	300.000	300
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	6.649.651	5.970
Resultatandel	703.934	670
Kursomregning	8.837	10
Regulering i forbindelse med opløsning af datterselskab	176.744	0
	7.539.166	6.650
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	18.392.943	17.793
Årets overførte overskud eller underskud	-43.284	600
Regulering i forbindelse med opløsning af datterselskab	-176.744	0
	18.172.915	18.393
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	100.000	100

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Koncernen har afholdt omkostninger og udlæg i et mindre omfang. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanne & Gert Larsen 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Hanne & Gert Larsen ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Hanne & Gert Larsen ApS, Køge, CVR nr. 25506863.

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 og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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 kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Hanne & Gert Larsen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.