
Hans Larsen, Næstved Holding ApS

Erantisvej 49, 4700 Næstved

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 78 98 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/1 2018

Hans Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hans Larsen, Næstved Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 23. januar 2018

Direktion

Hans Larsen

Sanne Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hans Larsen, Næstved Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hans Larsen, Næstved Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 23. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hans Larsen, Næstved Holding ApS
Erantisvej 49
4700 Næstved

CVR-nr.: 25 78 98 06
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Hans Larsen
Sanne Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Nettoomsætning		317.891	294.676
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	213.513
Andre driftsindtægter		94.485	0
Ejendommenes driftsomkostninger		-75.849	-50.784
Andre eksterne omkostninger		-66.044	-46.530
Bruttoresultat		270.483	410.875
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-61.424	-60.120
Resultat før finansielle poster		209.059	350.755
Andre finansielle indtægter	4	70.351	104.117
Andre finansielle omkostninger	5	-37.903	-83.487
Resultat før skat		241.507	371.385
Skat af årets resultat	6	-38.937	-53.384
Årets resultat		202.570	318.001

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-704.673	213.513
Overført resultat	801.443	1.088
	202.570	318.001

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Grunde og bygninger		4.355.917	4.417.341
Materielle anlægsaktiver	7	4.355.917	4.417.341
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	1.671.515
Andre tilgodehavender		0	407.471
Finansielle anlægsaktiver		0	2.078.986
Anlægsaktiver		4.355.917	6.496.327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.019	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	355.738
Andre tilgodehavender		0	117.706
Selskabsskat		40.000	0
Tilgodehavender		69.019	473.444
Værdipapirer		2.764.206	1.293.927
Likvide beholdninger		182.385	15.771
Omsætningsaktiver		3.015.610	1.783.142
Aktiver		7.371.527	8.279.469

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	704.673
Overført resultat		6.427.742	5.626.299
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	9	6.658.542	6.559.372
Hensættelse til udskudt skat		114.000	103.000
Hensatte forpligtelser		114.000	103.000
Gæld til realkreditinstitutter		396.013	464.859
Selskabsskat		0	86.194
Langfristet gæld	10	396.013	551.053
Gæld til realkreditinstitutter	10	65.000	62.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	444.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	401.130
Selskabsskat	10	17.193	72.836
Anden gæld		120.779	85.791
Kortfristet gæld		202.972	1.066.044
Gældsforpligtelser		598.985	1.617.097
Passiver		7.371.527	8.279.469
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder samt udlejning af ejendom.

Selskabet har afhændet sine kapitalandele i dattervirksomhed i årets løb.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomheder	0	213.513
	0	213.513
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	61.424	60.120
	61.424	60.120
4 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	70.351	104.117
	70.351	104.117
5 Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	20.524
Andre finansielle omkostninger	37.903	62.963
	37.903	83.487
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.937	-3.616
Årets udskudte skat	11.000	57.000
	38.937	53.384

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. oktober	4.622.190
Kostpris 30. september	4.622.190
Ned- og afskrivninger 1. oktober	204.849
Årets afskrivninger	61.424
Ned- og afskrivninger 30. september	266.273
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.355.917

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	966.842	966.842
Afgang i årets løb	-966.842	0
Kostpris 30. september	0	966.842
Værdireguleringer 1. oktober	704.673	491.160
Årets afgang	-704.673	0
Årets resultat	0	213.513
Værdireguleringer 30. september	0	704.673
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	1.671.515

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Malermester Hans Larsen Næstved ApS (solgt den 30/4 2017)	Næstved	200.000	0%

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	704.673	5.626.299	103.400	6.559.372
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-704.673	801.443	105.800	202.570
Egenkapital 30. september	125.000	0	6.427.742	105.800	6.658.542

10 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	130.000	207.000
Mellem 1 og 5 år	266.013	257.859
Langfristet del	396.013	464.859
Inden for 1 år	65.000	62.000
	461.013	526.859
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	86.194
Langfristet del	0	86.194
Inden for 1 år	17.193	72.836
	17.193	159.030

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.148.055	3.209.479

Til sikkerhed for bankengagement i en tilknyttet virksomhed er afgivet ejerpant i ejendom, nom. TDKK 1.000.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af nærværende årsrapport. Selskabet er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat m.v.. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Larsen, Næstved Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter vedrørende regnskabsperioden.

Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger indeholder driftsomkostninger på selskabets ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter gældsbreve, som indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.