

HL Invest ApS

Bispehøjen 102

4300 Holbæk


CVR-nummer 26631483

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

17/5-2016


Henrik Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

HL Invest ApS
Bispehøjen 102
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 26631483
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investeringsvirksomhed.

Direktion

Henrik Larsen

Pengeinstitut

Nordea Bank
Ahlgade 20-24
4300 Holbæk

Sparekassen Sjælland
Ahlgade 51
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for HL Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 4. april 2016

Direktionen:


Henrik Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i HL Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HL Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 4. april 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen.

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.

Materielle anlægsaktiver består af en grund i Gislinge.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-21.260	-15
	Resultat før finansielle poster	-21.260	-15
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	71.723	50
1	Finansielle indtægter	38.283	95
	Finansielle omkostninger	-35.084	0
	Resultat før skat	53.663	129
2	Skat af årets resultat	2.972	-19
	Årets resultat	56.635	110
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	71.723	50
	Overført resultat	-15.088	60
	Resultatdisponering i alt	56.635	110

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	153.900	154
	Materielle anlægsaktiver	153.900	154
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.161.909	1.090
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	647.827	629
	Finansielle anlægsaktiver	1.809.736	1.719
	Anlægsaktiver i alt	1.963.636	1.873
	Udsudte skatteaktiver	4.160	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	31.232	26
	Tilgodehavende skat	20.768	0
	Andre tilgodehavender	140.124	84
	Tilgodehavender	196.284	110
	Likvide beholdninger	2.257.860	2.373
	Omsætningsaktiver i alt	2.454.144	2.484
	Aktiver i alt	4.417.780	4.357

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	256.682	185
	Overført resultat	3.994.464	4.010
6	Egenkapital i alt	4.376.147	4.320
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.633	12
7	Selskabsskat	0	25
	Kortfristede gældsforpligtelser	41.633	37
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	41.633	37
	Passiver i alt	4.417.780	4.357
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	3.635	2
	Andre finansielle indtægter	34.648	93
	Finansielle indtægter i alt	38.283	95
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	0	19
	Regulering af udskudt skat	-4.160	0
	Regulering af tidl. års skat	1.188	0
	Skat af årets resultat i alt	-2.972	19
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	905.227	905
	Kostpris 31. december	905.227	905
	Værdireguleringer 1. januar	184.959	135
	Årets resultatandel	71.723	50
	Værdireguleringer 31. december	256.682	185
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.161.909	1.090
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Larsen og Pedersen af 1936 ApS	Holbæk	100%

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
4 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	442.154	444		
Tilgang i årets løb	50.000	0		
Afgang i årets løb	-1.575	-1		
Kostpris 31. december	<u>490.579</u>	<u>442</u>		
Værdireguleringer 1. januar	186.813	137		
Årets værdireguleringer	-29.565	49		
Værdireguleringer 31. december	<u>157.248</u>	<u>187</u>		
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>647.827</u>	<u>629</u>		
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Datterselskabsreserver, primo	184.959	135		
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	<u>71.723</u>	<u>50</u>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>256.682</u>	<u>185</u>		
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	185	4.010	4.320
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	72	0	72
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15</u>	<u>-15</u>
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>257</u>	<u>3.994</u>	<u>4.376</u>

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

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	25.096	-30
Regulering af tidligere års skat	1.188	0
Betalt restskat	-26.284	0
Overført fra sambeskatning	0	30
Skat af årets resultat	0	45
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	31.232	0
Betalt ordinær acontoskat	-12.000	-20
Betalt frivillig acontoskat	-40.000	0
Skyldig skat indeværende år	<u>-20.768</u>	<u>25</u>
Overført til omsætningsaktiver	<u>20.768</u>	<u>0</u>
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>25</u>

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investeringsvirksomhed.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Larsen og Petersen af 1936 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Larsen og Petersen af 1936 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.