

BODIL & PETER HORNUNG HOLDING ApS

Ved Fortunen 21
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/12/2018

Peter Hornung-Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BODIL & PETER HORNUNG HOLDING ApS Ved Fortunen 21 2800 Kgs. Lyngby Telefonnummer: 40726061 CVR-nr: 27029272 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Jyske Bank Klampenborgvej 203 2800 Kgs. Lyngby
Revisor	Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed Thorsvej 6 2800 Kgs. Lyngby DK Danmark CVR-nr: 34274657 P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bodil & Peter Hornung Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Der har i regnskabsåret været ulovligt kapitalejerlån på kr. 32.583, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Hævningen af det ulovlige kapitalejerlån er sket den 29. september 2017. Der er beregnet rente i hele perioden med den til enhver tid gældende rente som er nationalbankens udlånsrente med tillæg af 8% plus 2%. Fordringen er udloddet i regnskabsåret ved udlodning af ekstraordinært udbytte.

Selskabet fravælger fortsat revision for det kommende år. Selskabet opfylder stadig betingelserne herfor, da der ikke overskrides 2 af de 3 grænseværdier på balancedagen i de to forudgående regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 01/12/2018

Direktion

Peter Hornung-Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet fravælger fortsat revision, da betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Bodil & Peter Hornung Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bodil & Peter Hornung Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, 01/12/2018

Karsten Andersen , mne18239
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 34274657

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive investeringsvirksomhed, og at udøve enhver aktivitet, som efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30.juni 2018 udviser et negativ resultat på kr. -1.765.108, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 29.888.742 og en egenkapital på kr. 19.813.039.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor:

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Selskabets ledelse har fravalgt pengestrømsopgørelse.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat:

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta kursgevinster/tab realiserede som urealiserede for værdipapirer mv.

Skat af årets resultat:

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

Balance

AKTIVER:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

PASSIVER:

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.

Skyldig skat og udskudt skat:

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres indenfor det næste regnskabsår, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta :

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-139.973	-218.159
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-139.973	-218.159
Andre finansielle indtægter		1.987.609	3.610.951
Øvrige finansielle omkostninger		-3.612.744	-849.036
Ordinært resultat før skat		-1.765.108	2.543.756
Skat af årets resultat	2	0	-555.293
Årets resultat		-1.765.108	1.988.463
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		45.557	0
Overført resultat		-3.810.665	-11.537
I alt		-1.765.108	1.988.463

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavende skat		506.602	537.459
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	0
Periodeafgrænsningsposter		10.690	13.850
Tilgodehavender i alt		517.292	551.309
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.135.404	20.188.567
Værdipapirer og kapitalandele i alt		21.135.404	20.188.567
Likvide beholdninger		8.236.046	12.937.252
Omsætningsaktiver i alt		29.888.742	33.677.128
Aktiver i alt		29.888.742	33.677.128

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		17.688.039	21.498.704
Forslag til udbytte		2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt		19.813.039	23.623.704
Gæld til banker		10.000.000	10.000.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		55.000	53.196
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.703	228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.075.703	10.053.424
Gældsforpligtelser i alt		10.075.703	10.053.424
Passiver i alt		29.888.742	33.677.128

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret der har fået vederlag.

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	-314.600
Ændring af udskudt skat	0	-245.037
Regulering vedrørende tidligere år	0	4.344
	0	-555.293

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været ulovligt kapitalejrlån på kr. 32.583, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Hævningen af det ulovlige kapitalejrlån er sket den 29. september 2017. Der er beregnet rente i hele perioden med den til enhver tid gældende rente som er nationalbankens udlånsrente med tillæg af 8% plus 2%. Fordringen er udloddet i regnskabsåret ved udlodning af ekstraordinært udbytte.

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1 anpart a 125.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til bank, tkr. 10.000, er der afgivet sikkerhed i værdipapirbeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør tkr. 21.135.