

HT Holding Bornholm ApS

Hesteløkken 6
3700 Rønne

CVR.nr.: 27 26 99 66

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. juni 2017



Brian Tarp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	7.
Balance pr. 31/12 2016	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

HT Holding Bornholm ApS
Hesteløkken 6
3700 Rønne

CVR.nr.: 27 26 99 66

Hjemstedskommune: Bornholm

E-mail: hannet.peterkj@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 24/7 2003

Bankforbindelse:

Nordea Bank A/S
Store Torv 16 - 18
3700 Rønne

Bestyrelse

Brian Tarp, formand
Hanne Tarp
Morten Tarp

Direktion

Hanne Tarp

Revisor

Rønne Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

HT Holding Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 20. juni 2017

Direktion



Hanne Tarp

Bestyrelse



Brian Tarp (formand)



Hanne Tarp



Morten Tarp

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i HT Holding Bornholm ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for HT Holding Bornholm ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 20. juni 2017

Rønne Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
(CVR.nr. 74717810)



Tonny Kofoed
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOTAB	-31.637	-36.224
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	218.790	165.882
Andre finansielle indtægter	303.441	83.247
Finansielle omkostninger	<u>-156.751</u>	<u>-195.839</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	333.843	17.066
2 Skat af årets resultat	<u>-56.167</u>	<u>25.121</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>277.676</u>	<u>42.187</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-60.868	-1.687.201
Overført resultat	<u>-161.456</u>	<u>1.229.388</u>
I ALT	<u>277.676</u>	<u>42.187</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.983.573	3.823.797
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>270.644</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.983.573</u>	<u>4.094.441</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.983.573</u>	<u>4.094.441</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.002.380	837.170
Andre tilgodehavender	<u>61.490</u>	<u>193.707</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.063.870</u>	<u>1.030.877</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.309.067</u>	<u>1.078.203</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.309.067</u>	<u>1.078.203</u>
Likvide beholdninger	<u>3.254</u>	<u>5.973</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.376.191</u>	<u>2.115.053</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.359.764</u>	<u>6.209.494</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
3 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	842.473	903.341
4 Overført resultat	4.056.195	4.217.651
Forslag til udbytte	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.648.668</u>	<u>5.870.992</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.625	25.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	64.500	79.000
Anden gæld	<u>620.971</u>	<u>234.502</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>711.096</u>	<u>338.502</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>711.096</u>	<u>338.502</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.359.764</u>	<u>6.209.494</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Tarp Ejendomme ApS, Bornholm	Pct.		
Kostpris primo	65,00%	455.000	700.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	-245.000
Kostpris ultimo		<u>455.000</u>	<u>455.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		3.368.797	5.034.154
Resultatandel i året		159.776	96.597
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		0	-1.761.954
Opskrivninger ultimo		<u>3.528.573</u>	<u>3.368.797</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65,00%</u>	<u>3.983.573</u>	<u>3.823.797</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 6.128.574 kr.)			
(Resultatet i selskabet udgør 245.809 kr.)			
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>3.983.573</u>	<u>3.823.797</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Telecenter Bornholm ApS, Bornholm	Pct.		
Kostpris primo	25,00%	50.000	50.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	-25,00%	-50.000	0
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		220.644	242.488
Resultatandel i året		0	28.156
Øvrige reguleringer		-220.644	-50.000
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>220.644</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0,00%</u>	<u>0</u>	<u>270.644</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>0</u>	<u>270.644</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	55.990	-25.121
Regulering af skatter for tidligere år	<u>177</u>	<u>0</u>
	<u>56.167</u>	<u>-25.121</u>
Note 3 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	903.341	2.590.542
Overført af årets resultat	<u>-60.868</u>	<u>-1.687.201</u>
	<u>842.473</u>	<u>903.341</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	4.217.651	2.988.263
Årets resultat	277.676	42.187
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>60.868</u>	<u>1.687.201</u>
Til disposition i alt	4.556.195	4.717.651
Foreslået udbytte for året	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
	<u>4.056.195</u>	<u>4.217.651</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datteselskabet Tarp Ejendomme ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for tilknyttet virksomheds anlægslån i Nordea Bank, stillet sikkerhed med pant i selskabets værdipapirer bogført til t.kr. 1.309.

Selskabet har ligeledes til sikkerhed for Axel Sørensen EI A/S's (cvr.nr. 15473509) bankengagement i Nordea Bank stillet sikkerhed på t.kr. 500 med pant i selskabets værdipapirer bogført til t.kr. 1.309.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration m.v.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

NOTER

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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