

Hyldgaard ApS

Magnolievangen 42, 3450 Allerød

CVR-nr. 27 29 02 13



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. december 2016

Som dirigent:



.....
Martin Hyldgaard-Jensen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hyltdgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 13. december 2016
Direktion:



Martin Hyltdgaard-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hyldgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hyldgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. december 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Christiansen
statsaut. revisor



Rasmus Berntsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hyldgaard ApS
Adresse, postnr., by	Magnolievangen 42, 3450 Allerød
CVR-nr.	27 29 02 13
Stiftet	19. maj 2003
Hjemstedskommune	Allerød
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Martin Hyldgaard-Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at eje anparter i E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS samt andre kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 435 t.kr. mod 416 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 6.708 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-1.876	-1.876
	Bruttoresultat	-1.876	-1.876
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	339.606	361.900
2	Finansielle indtægter	155.956	122.052
	Finansielle omkostninger	-31.524	-49.133
	Resultat før skat	462.162	432.943
3	Skat af årets resultat	-27.374	-16.686
	Årets resultat	434.788	416.257
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.600	49.900
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	139.606	-323.659
	Overført resultat	244.582	690.016
		434.788	416.257

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.904.276	1.764.670
		<u>1.904.276</u>	<u>1.764.670</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.904.276</u>	<u>1.764.670</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	104.000	100.000
	Tilgodehavende selskabsskat	23.437	28.303
	Andre tilgodehavender	213.900	261.931
		<u>341.337</u>	<u>390.234</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>2.814.272</u>	<u>2.601.028</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.649.906</u>	<u>1.568.970</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.805.515</u>	<u>4.560.232</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.709.791</u>	<u>6.324.902</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.774.276	1.634.670
	Overført resultat	4.758.040	4.513.458
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>6.707.916</u>	<u>6.323.028</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.875	1.874
		<u>1.875</u>	<u>1.874</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.875</u>	<u>1.874</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.709.791</u>	<u>6.324.902</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	1.958.329	3.823.442	49.200	5.955.971
Årets resultat	0	-323.659	690.016	49.900	416.257
Udloddet udbytte	0	0	0	-49.200	-49.200
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.634.670	4.513.458	49.900	6.323.028
Årets resultat	0	139.606	244.582	50.600	434.788
Udloddet udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Egenkapital 30. september 2016	125.000	1.774.276	4.758.040	50.600	6.707.916

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hyldgaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede værdipapirer, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til dagsværdi, alternativt kostpris, hvis en pålidelig dagsværdi ikke kan beregnes.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2015/16	2014/15
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	11.963	10.789
Andre finansielle indtægter	143.993	111.263
	<u>155.956</u>	<u>122.052</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	27.374	16.686
	<u>27.374</u>	<u>16.686</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris 1. oktober 2015	130.000
Kostpris 30. september 2016	130.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	1.634.670
Udloddet udbytte	-200.000
Andel af årets resultat	339.606
Værdireguleringer 30. september 2016	1.774.276
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.904.276</u>

kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Associerede virksomheder					
E. Kallesøe Medarbejd erselskab nr. 2	ApS	Søborg	20,00 %	9.521.382	1.698.029
kr.				<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Selskabskapital					
Selskabskapitalen er fordelt således:					
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.					
				<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
				<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.