

H.L.P. Holding ApS

Kildetoften 61
5600 Faaborg
CVR-nr. 27548075

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2017

Dirigent

Navn: Leif Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.L.P. Holding ApS
Kildetoften 61
5600 Faaborg

CVR-nr.: 27548075
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Leif Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for H.L.P. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.09.2017

Direktion

Leif Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i H.L.P. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.L.P. Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som direktionen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere direktionen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 direktionens 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, direktionen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Leopold Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er positivt påvirket af resultat i datterselskab.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.950)	(6)
Driftsresultat		(5.950)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		473.940	469
Andre finansielle omkostninger	1	(85.633)	(112)
Resultat før skat		382.357	351
Skat af årets resultat	2	116.274	106
Årets resultat		498.631	457
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	51
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		50.600	0
Overført resultat		344.631	406
		498.631	457

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.176.194	2.785
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>2.176.194</u>	<u>2.785</u>
Anlægsaktiver		<u>2.176.194</u>	<u>2.785</u>
Tilgodehavende selskabsskat	4	203.064	106
Tilgodehavender		<u>203.064</u>	<u>106</u>
Omsætningsaktiver		<u>203.064</u>	<u>106</u>
Aktiver		<u>2.379.258</u>	<u>2.891</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		41.504	314
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>51</u>
Egenkapital		<u>269.904</u>	<u>490</u>
Bankgæld		101.138	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.460.931	1.991
Anden gæld		<u>547.285</u>	<u>409</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.109.354</u>	<u>2.401</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.109.354</u>	<u>2.401</u>
Passiver		<u>2.379.258</u>	<u>2.891</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	314.226	0	50.600
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(50.600)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(50.600)	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(617.353)	0	0
Årets resultat	0	344.631	50.600	103.400
Egenkapital ultimo	125.000	41.504	0	103.400
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				489.826
Udbetalt ordinært udbytte				(50.600)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(50.600)
Øvrige egenkapitalposter				(617.353)
Årets resultat				498.631
Egenkapital ultimo				269.904

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	66.489	56
Renteomkostninger i øvrigt	1.606	50
Øvrige finansielle omkostninger	17.538	6
	85.633	112

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(116.274)	(87)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(19)
	(116.274)	(106)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.184.932
Kostpris ultimo	5.184.932
Nedskrivninger primo	(2.400.325)
Egenkapitalreguleringer	(617.353)
Andel af årets resultat	473.940
Udbytte	(465.000)
Nedskrivninger ultimo	(3.008.738)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.176.194

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Gokart Hal DK ApS	Odense	ApS	100,0

Noter

4. Tilgodehavende selskabsskat

Der er i regnskabsposten tilgodehavende selskabsskat 116 t.kr. som forfalder mere end 1 år fra balancedagen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved pant i anparten i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2017 udgør 2.176 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.