

**HP Holding af 2004 ApS**  
**CVR-nr. 27917704**  
**Bagsværd Hovedgade 130A, 1.**  
**2880 Bagsværd**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2017

**Dirigent**

---

Navn: Hanne Maiboe

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

HP Holding af 2004 ApS  
Bagsværd Hovedgade 130A, 1.  
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 27917704  
Hjemsted: Gladsaxe  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Henrik Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for HP Holding af 2004 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 16.03.2017

### **Direktion**

Henrik Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i HP Holding af 2004 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HP Holding af 2004 ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.03.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udlejning af inventar m.m. samt investering i andre selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 1.076 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 43.887 t.kr. og en egenkapital på 20.723 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## **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.

### **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**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### **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.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

### **Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver**

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### **Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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 og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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

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

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>235.841</b>	<b>657</b>
Personaleomkostninger	1	(1.126.575)	(1.009)
Af- og nedskrivninger		<u>15.000</u>	<u>(129)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(875.734)</b>	<b>(481)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		827.676	1.920
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.012.500)	579
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	1.100
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		46.986	128
Andre finansielle indtægter		261.215	233
Andre finansielle omkostninger		<u>(588.500)</u>	<u>(425)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.340.857)</b>	<b>3.054</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>265.261</u>	<u>(6)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.075.596)</u></b>	<b><u>3.048</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(430.467)	1.632
Overført resultat		<u>(645.129)</u>	<u>1.416</u>
		<b><u>(1.075.596)</u></b>	<b><u>3.048</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.406.865	21.645
Kapitalandele i associerede virksomheder		382.193	0
Andre tilgodehavender		0	188
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>33.789.058</u>	<u>21.833</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>33.789.058</u>	<u>21.833</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	80
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		876.178	5.186
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	38
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		91.685	60
Udskudt skat		265.261	0
Andre tilgodehavender		8.864.298	3.144
<b>Tilgodehavender</b>		<u>10.097.422</u>	<u>8.508</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>70</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>10.097.492</u>	<u>8.508</u>
<b>Aktiver</b>		<u>43.886.550</u>	<u>30.341</u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.202.017	1.632
Overført overskud eller underskud		19.321.202	19.966
<b>Egenkapital</b>		<b><u>20.723.219</u></b>	<b><u>21.798</u></b>
Bankgæld		123.720	11
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.627.176	5.194
Skyldig selskabsskat		44.716	54
Anden gæld	6	20.367.719	3.284
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.163.331</u></b>	<b><u>8.543</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.163.331</u></b>	<b><u>8.543</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>43.886.550</u></b>	<b><u>30.341</u></b>
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	1.632.484	19.966.331	21.798.815
Årets resultat	0	(430.467)	(645.129)	(1.075.596)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.202.017</b>	<b>19.321.202</b>	<b>20.723.219</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.029.091	893
Pensioner	85.926	105
Andre omkostninger til social sikring	11.558	11
	<u><b>1.126.575</b></u>	<u><b>1.009</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	6
Ændring af udskudt skat	(265.261)	0
	<u><b>(265.261)</b></u>	<u><b>6</b></u>
		<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		868.718
Afgange		(192.044)
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>676.674</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(868.718)
Tilbageførsel ved afgange		192.044
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(676.674)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	22.913.260	0
Tilgange	15.178.685	382.193
Afgange	(5.887.097)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>32.204.848</b>	<b>382.193</b>
Opskrivninger primo	(1.267.515)	0
Andel af årets resultat	893.744	0
Andre reguleringer	2.454.237	0
Tilbageførsel ved afgange	134.051	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.214.517</b>	<b>0</b>
Udbytte	(1.012.500)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.012.500)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33.406.865</b>	<b>382.193</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Dattervirksomheder:					
Ejendomsselskab 106 ApS	Gladsaxe	ApS	100,00	49.102	(284.412)
B.S. Bog & Leg ApS Ejendomsselskabet af 11. marts 1966 A/S	Gladsaxe	ApS	100,00	3.007.141	(353.036)
Bagsværd City A/S	Gladsaxe	A/S	67,50	4.098.455	73.777
HP af 1.10.1996 ApS	Gladsaxe	ApS	100,00	15.458.438	1.144.612
				15.817.724	684.802

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Associerede virksomheder:					
Østerbrogade 92 KBH ApS Ejendomsselskabet af 15/1 1992 A/S	Gladsaxe	ApS	50,00	843.490	183.076
	Gladsaxe	A/S	50,00	(26.345.348)	(835.614)



## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>			
Moms og afgifter		10.303	50
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		150.110	158
Andre skyldige omkostninger		<u>20.207.306</u>	<u>3.076</u>
		<u>20.367.719</u>	<u>3.284</u>

Af andre skyldige omkostninger udgør gæld til kapitalejer 17.990 t.kr.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos et datterselskab på i alt 876 t.kr. inkl. renter. Tilsagnet er gældende frem til 31. december 2017.