

Hjort Petersen Holding ApS

Søbredden 34, 2820 Gentofte

CVR-nr. 28 31 18 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2016.

Maj-Britt Amy Hjort Fielden
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hjort Petersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. maj 2016

Direktion

Maj-Britt Amy Hjort Fielden

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hjort Petersen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hjort Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, den 4. maj 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjort Petersen Holding ApS Søbredden 34 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 28 31 18 42
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Maj-Britt Amy Hjort Fielden
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Farum Hovedgade 9 3520 Farum
Dattervirksomheder	Ejendommen Frederiksborgvej 23 ApS, Gentofte Fielden Ejendomme ApS, Lyngø
Associeret virksomhed	Brogaarden, Korn & Foderstoffer ApS, Lyngø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjort Petersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hjort Petersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-23.836	-24.535
Driftsresultat	-23.836	-24.535
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	517.953	438.101
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	489.144	1.661.099
2 Andre finansielle indtægter	88.473	96.006
Øvrige finansielle omkostninger	0	-504
Resultat før skat	1.071.734	2.170.167
Skat af årets resultat	-4.443	-17.493
Årets resultat	1.067.291	2.152.674
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.333.352	587.101
Udbytte for regnskabsåret	920.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	565.573
Disponeret fra overført resultat	-1.186.061	0
Disponeret i alt	1.067.291	2.152.674

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.961.936	2.117.728
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.298.637	1.284.493
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.260.573</u>	<u>3.402.221</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.260.573</u>	<u>3.402.221</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.081.441	3.089.631
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.458	22.088
Tilgodehavende selskabsskat	14.886	0
Andre tilgodehavender	0	347.456
Tilgodehavender i alt	<u>3.098.785</u>	<u>3.459.175</u>
Likvide beholdninger	<u>3.974.409</u>	<u>4.318.750</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.073.194</u>	<u>7.777.925</u>
Aktiver i alt	<u>11.333.767</u>	<u>11.180.146</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.907.288	1.573.936
5 Overført resultat	6.886.670	7.996.477
Foreslået udbytte for regnskabsåret	920.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>11.213.958</u>	<u>11.070.413</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	59.837	35.160
Selskabsskat	0	17.493
Anden gæld	59.972	57.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>119.809</u>	<u>109.733</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>119.809</u>	<u>109.733</u>
Passiver i alt	<u>11.333.767</u>	<u>11.180.146</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Erhverve og besidde aktier og anparter i danske og udenlandske selskaber.		
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	2.975	9.646
Renter tilknyttede virksomhed	72.077	68.201
Renter Bank lån	13.421	18.159
	<u>88.473</u>	<u>96.006</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.156.501	1.156.501
Kostpris 31. december 2015	<u>1.156.501</u>	<u>1.156.501</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	961.227	425.315
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	517.953	438.101
Værdiregulering renteswap	326.255	97.811
Opskrivninger 31. december 2015	<u>1.805.435</u>	<u>961.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.961.936</u>	<u>2.117.728</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendommen Frederiksborgvej 23 ApS	Gentofte	100 %
Fielden Ejendomme ApS	Lyngø	100 %

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	196.784	196.784
Kostpris 31. december 2015	196.784	196.784
Opskrivninger 1. januar 2015	1.087.709	1.061.520
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	489.144	526.189
Udbytte	-475.000	-500.000
Opskrivninger 31. december 2015	1.101.853	1.087.709
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.298.637	1.284.493
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Brogaarden, Korn & Foderstoffer ApS	Lyngø	25 %
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	7.746.476	7.333.093
Årets overførte overskud eller underskud	-1.186.061	565.573
Værdiregulering renteswap i tilknyttede virksomheder	326.255	97.811
	6.886.670	7.996.477

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede og associerede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt t.kr. 357.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)