

---

# ***Hesselholm Holding ApS***

Hesselholm 206, 3670 Veksø Sjælland

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 28 31 78 75

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/11 2016

Jørn Pedersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hesselholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø, den 25. november 2016

### **Direktion**

Jørn Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hesselholm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselholm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Jørgensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hesselholm Holding ApS Hesselholm 206 3670 Veksø Sjælland  CVR-nr.: 28 31 78 75 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Veksø Sjælland
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er formueadministration
<b>Direktion</b>	Jørn Pedersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-17.265</b>	<b>-7.624</b>
Personaleomkostninger	1	-132.000	-365.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-28.760</u>	<u>-28.760</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-178.025</b>	<b>-401.384</b>
Finansielle indtægter		96.283	543.655
Finansielle omkostninger		<u>-398.973</u>	<u>-15.425</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-480.715</b>	<b>126.846</b>
Skat af årets resultat	2	<u>111.889</u>	<u>-36.971</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-368.826</u></b>	<b><u>89.875</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-468.826</u>	<u>-10.125</u>
		<b><u>-368.826</u></b>	<b><u>89.875</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		2.151.240	2.180.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.151.240</b>	<b>2.180.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.151.240</b>	<b>2.180.000</b>
Andre tilgodehavender		0	2.500
Udskudt skatteaktiv		115.850	0
Selskabsskat		9.076	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>124.926</b>	<b>2.500</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>4.225.404</b>	<b>4.910.481</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>158.654</b>	<b>161.982</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.508.984</b>	<b>5.074.963</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.660.224</b>	<b>7.254.963</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.457.449	5.926.275
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>5.582.449</b>	<b>6.051.275</b>
Gæld til realkreditinstitutter		919.102	947.921
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>919.102</b>	<b>947.921</b>
Gæld til realkreditinstitutter	4	29.004	30.708
Selskabsskat		0	17.117
Anden gæld		29.669	107.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>158.673</b>	<b>255.767</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.077.775</b>	<b>1.203.688</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.660.224</b>	<b>7.254.963</b>



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	132.000	365.000	
	<u>132.000</u>	<u>365.000</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	3.762	36.971	
Årets udskudte skat	-115.850	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	199	0	
	<u>-111.889</u>	<u>36.971</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	5.926.275	6.051.275
Årets resultat	0	-368.826	-368.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-100.000	-100.000
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u>125.000</u>	<u>5.457.449</u>	<u>5.582.449</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	798.343	824.000
Mellem 1 og 5 år	120.759	123.921
Langfristet del	<u>919.102</u>	<u>947.921</u>
Inden for 1 år	<u>29.004</u>	<u>30.708</u>
	<b><u>948.106</u></b>	<b><u>978.629</u></b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hesselholm Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revisor, telefon, gebyrer samt ejendomsomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien 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.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.