



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Hildebrandt ApS

Frederiksberg Alle 60 A

1820 Frederiksberg C

CVR-nr. 28518897

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-03-2016



Martin Hildebrandt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Hildebrandt ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Hildebrandt ApS.

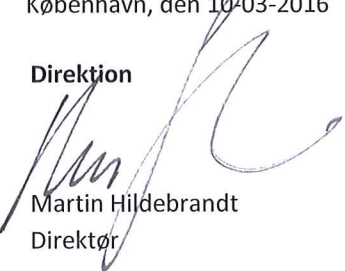
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/03-2016

Direktion


Martin Hildebrandt
Direktør

Hildebrandt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hildebrandt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hildebrandt ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 10-03-2016

Optimal Revision



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Hildebrandt ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hildebrandt ApS Frederiksberg Alle 60 A 1820 Frederiksberg C
CVR-nr.	28518897
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Martin Hildebrandt , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hildebrandt ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Hildebrandt ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		65.240	-17.470
Driftsresultat		65.240	-17.470
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.952.640	2.089.391
Finansielle indtægter		270.206	27.534
Finansielle omkostninger		-204.724	-19.898
Resultat før skat		2.083.361	2.079.557
Skat af årets resultat	1	-3.431	0
Årets resultat		2.079.930	2.079.557
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		1.978.730	1.979.757
		2.079.930	2.079.557

Hildebrandt ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.980.960	0
Materielle anlægsaktiver		7.980.960	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	185.188	135.188
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	50.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.907.537	1.907.537
Finansielle anlægsaktiver		2.142.725	2.042.725
Anlægsaktiver		10.123.685	2.042.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		692.611	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		175.000	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		702.640	859.391
Andre tilgodehavender		803.528	0
Tilgodehavender		2.373.779	859.391
Likvide beholdninger		296.488	240.071
Omsætningsaktiver		2.670.267	1.099.462
Aktiver		12.793.952	3.142.187

Hildebrandt ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	4.217.080	2.238.350
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		4.443.280	2.463.150
Gæld til realkreditinstitutter		5.440.000	0
Ansvarlig lånekapital		600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser		6.040.000	600.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	61.786
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		3.431	0
Anden gæld		57.193	17.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.250.048	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.310.672	79.036
Gældsforpligtelser		8.350.672	679.036
Passiver		12.793.952	3.142.187
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Virksomhedens formål	9		
Nærtstående parter	10		

Noter

	2015	2014		
1. Skat af årets resultat				
Selskabsskat, aktuel	3.431	0		
Skat af årets resultat i alt	3.431	0		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	135.188	135.188		
Tilgang i årets løb	50.000	0		
Kostpris ultimo	185.188	135.188		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	185.188	135.188		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Sokkelund ApS	Frederiksberg	85,00	951.635	826.635
Bistro1850 ApS	Frederiksberg	100,00	50.000	0
			1.001.635	826.635
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Roscoe & Stars ApS	København	33,33	50.000	0
			50.000	0
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			0	270.000
Tilgang i årets løb			50.000	0
Afgang i årets løb			0	-270.000
Kostpris ultimo			50.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			50.000	0
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.				
6. Overført resultat				
Saldo primo			2.238.350	258.594
Årets tilgang			1.978.730	1.979.757
Saldo ultimo			4.217.080	2.238.351

Noter

2015

2014

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets tilknyttede virksomhed, Sokkelund ApS's bankgæld pr. 31.12.2015 kr. 1.156.392, har selskabet afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.

Selskabets anpartar i den tilknyttede virksomhed, Sokkelund ApS, hvis regnskabsværdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 135.188, er stillet til sikkerhed for gæld til Steen Hildebrandt ApS og Steen Hildebrandt. Gælden udgør pr. 31.12.2015 kr. 600.000.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde aktier og anpartar i koncernforbundne selskaber, herunder foretage investeringer i værdipapirer samt at udføre konsulentvirksomhed inden for restaurations-, café- og kaffebranchen og anden hermed beslægtet virksomhed.

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter omhandler direktør Martin Hildebrandt.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter i regnskabsåret udover udbytte.