

## **Hesselhus Holding ApS**

Bjerring Hede 50, 8850 Bjerlingbro

CVR-nr. 28 88 87 59

### **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2017.

---

Ole Bech  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Hesselhus 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 17. november 2017

**Direktion**

Ole Bech

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Hesselhus Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselhus Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Viborg, den 17. november 2017

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Hesselhus Holding ApS  
Bjerring Hede 50  
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 28 88 87 59  
Stiftet: 8. juli 2005  
Hjemsted: Bjerringbro  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Ole Bech

**Revisor**

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i formueadministration.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, udviser et resultat på 58.753 kr. mod 233.791 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.236.355 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hesselhus Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### 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 i 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

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### 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 pengeinstitut.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **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 Hesselhus 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 hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.542</b>	<b>-6.998</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	66.230	165.798
1 Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.895	80.332
2 Finansielle omkostninger	-5.805	-5.849
<b>Resultat før skat</b>	<b>57.778</b>	<b>233.283</b>
3 Skat af årets resultat	975	508
<b>Årets resultat</b>	<b>58.753</b>	<b>233.791</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	66.230	165.798
Overføres til overført resultat	0	67.993
Disponeret fra overført resultat	-7.477	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>58.753</b>	<b>233.791</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.199.772	1.133.542
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.199.772	1.133.542
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.199.772</b>	<b>1.133.542</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	40.257	155.684
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.151	35.442
Tilgodehavender i alt	52.408	191.126
Likvide beholdninger	40.913	41.899
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>93.321</b>	<b>233.025</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.293.093</b>	<b>1.366.567</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.141.731	1.075.501
6 Overført resultat	-30.376	-22.899
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.236.355</u></b>	<b><u>1.177.602</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	6.134	129.019
Anden gæld	<u>50.604</u>	<u>59.946</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>56.738</u>	<u>188.965</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>56.738</u></b>	<b><u>188.965</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.293.093</u></b>	<b><u>1.366.567</u></b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	3.895	6.332
Nedskrivning af mellemregning Bjerringbro Vægte ApS	<u>0</u>	<u>74.000</u>
	<u><b>3.895</b></u>	<u><b>80.332</b></u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.805</u>	<u>5.849</u>
	<u><b>5.805</b></u>	<u><b>5.849</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	11.176	34.958
Regulering af tidligere års skat	0	-24
Sambeskatningsbidrag	<u>-12.151</u>	<u>-35.442</u>
	<u><b>-975</b></u>	<u><b>-508</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	58.041	58.041
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>58.041</u></b>	<b><u>58.041</u></b>
Opskrivninger primo	1.075.501	909.703
Årets resultat	66.230	165.798
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.141.731</u></b>	<b><u>1.075.501</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.199.772</u></b>	<b><u>1.133.542</u></b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Bjerringbro Vægte ApS, Bjerringbro	100 %	1.199.772	66.230

### 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	1.075.501	909.703
Resultatandel	66.230	165.798
	<b><u>1.141.731</u></b>	<b><u>1.075.501</u></b>

### 6. Overført resultat

Overført resultat primo	-22.899	-90.892
Årets overførte overskud eller underskud	-7.477	67.993
	<b><u>-30.376</u></b>	<b><u>-22.899</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

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