

HN Holding København ApS

Øresundshøj 26A

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 28894333

Årsrapport 2015/2016

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. september 2016

Kenneth Stig Holt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for HN Holding København 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. september 2016

Direktion

Kenneth Stig Holt Nielsen

Direktør

HN Holding København ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HN Holding København ApS Øresundshøj 26A 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	28894333
Stiftelsesdato	12. juli 2005
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
Direktion	Kenneth Stig Holt Nielsen, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for HN Holding København ApS for 2015/2016 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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		71.899	49.985
Finansielle indtægter		4.407	1.133
Finansielle omkostninger		-18.556	-19.485
Resultat før skat		57.750	31.633
Skat af årets resultat	1	-12.705	-10.767
Årets resultat		45.045	20.866
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.045	20.866
		45.045	20.866

Balance 31. maj 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.400.000	1.400.000
Materielle anlægsaktiver		1.400.000	1.400.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	1
Finansielle anlægsaktiver		0	1
Anlægsaktiver		1.400.000	1.400.001
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.200
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	59.980	9.504
Udskudte skatteaktiver		36.188	48.893
Tilgodehavender		96.168	59.597
Likvide beholdninger		0	2.396
Omsætningsaktiver		96.168	61.993
Aktiver		1.496.168	1.461.994

Balance 31. maj 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	154.139	109.094
Egenkapital		279.139	234.094
Gæld til realkreditinstitutter		1.140.098	1.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.140.098	1.200.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		42.000	0
Gæld til banker		4.868	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.663	7.500
Deposita		20.400	20.400
Kortfristede gældsforpligtelser		76.931	27.900
Gældsforpligtelser		1.217.029	1.227.900
Passiver		1.496.168	1.461.994
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	12.705	10.767
	12.705	10.767

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Jagtborg ApS, under konkurs	Strandvejen 130 C, 2900 Hellerup	100,00	-1.550.359	-312.075
			-1.550.359	-312.075

Jagtborg ApS er under konkurs. Ovenstående regnskabstal er taget fra senest offentliggjorte årsrapport for 2004/2005.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet kapitalejrlån til selskabets direktør på kr. 55.609 på statusdagen. Kapitalejerlånet er rentetilskrevet med 10,05% svarende til kr. 4.371.

Pr. 31. maj 2016 udgør kapitalejrlånet kr. 59.980.

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	109.094	88.228
Årets tilgang	45.045	20.866
Saldo ultimo	154.139	109.094

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.140.098	42.000	930.098
	1.140.098	42.000	930.098

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet et kapitalejrlån til virksomhedens ledelse. Kapitalejerlånet er lønangivet hvorfor der påviler selskabet en forpligtelse på i alt kr. 32.587 til SKAT.

Noter

2015/2016

2014/2015

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.200, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/5 2014 udgør t.kr. 1.400.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 30 i ovenstående grunde og bygninger.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld i E/F Ordrupvej 71-73.