



Hanne Markussen Holding ApS

Højmarken 139, Gevninge, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 89 93 78

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Hanne Nygaard Markussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hanne Markussen 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.

Roskilde, den 29. maj 2016

Direktion

Hanne Nygaard Markussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hanne Markussen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hanne Markussen 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.

Roskilde, den 29. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Erik Nilsson
statsautoriseret revisor

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hanne Markussen Holding ApS Højmarken 139 Gevninge 4000 Roskilde CVR-nr.: 28 89 93 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hanne Nygaard Markussen, Højmarken 139, Gevninge, 4000 Roskilde
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomheder	Kære Børn Odense A/S, Odense Kære Børn Lyngby A/S, Lyngby Kære Børn Ballerup A/S, Ballerup Kære Børn Hundige A/S, Hundige

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	0	335
Andre eksterne omkostninger	-171.214	-185
Bruttoresultat	-171.214	150
2 Personaleomkostninger	-300.000	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.336	-101
Driftsresultat	-572.550	49
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.795.668	347
3 Andre finansielle indtægter	132	0
4 Andre finansielle omkostninger	-470.224	-413
Resultat før skat	753.026	-17
Skat af årets resultat	340.918	19
Årets resultat	1.093.944	2
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.667	247
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	847.077	0
Disponeret fra overført resultat	0	-345
Disponeret i alt	1.093.944	2

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	5.048.174	5.150
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.048.174</u>	<u>5.150</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.687.024	2.542
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.650.000	100
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.337.024</u>	<u>2.642</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.385.198</u>	<u>7.792</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	47
	Tilgodehavende selskabsskat	406.259	12
	Andre tilgodehavender	84.599	82
	Tilgodehavender i alt	<u>490.858</u>	<u>141</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.261</u>	<u>120</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>517.119</u>	<u>261</u>
	Aktiver i alt	<u>9.902.317</u>	<u>8.053</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	687.024	542
8 Overført resultat	625.455	-221
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	1.538.679	546
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	76.081	0
Hensatte forpligtelser i alt	76.081	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.060.613	2.236
Deposita	152.501	153
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.646.996	1.410
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.860.110	3.799
Kortfristet del af langfristet gæld	176.211	169
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	42
Anden gæld	4.235.236	3.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.427.447	3.708
Gældsforpligtelser i alt	8.287.557	7.507
Passiver i alt	9.902.317	8.053
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at foretage investering i fast ejendom og værdipapirer mv.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Pensioner	300.000	0
	300.000	0
3. Andre finansielle indtægter		
Skattefrie renter	132	0
	132	0
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	83.450	70
Andre renteomkostninger	386.774	343
	470.224	413

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	2.000.000	1.500
Tilgang i årets løb	0	500
Kostpris ultimo	2.000.000	2.000
Opskrivninger primo	541.356	295
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.795.668	347
Udbytte	-1.650.000	-100
Opskrivninger ultimo	687.024	542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.687.024	2.542
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kære Børn Odense A/S	Odense	100 %
Kære Børn Lyngby A/S	Lyngby	100 %
Kære Børn Ballerup A/S	Ballerup	100 %
Kære Børn Hundige A/S	Hundige	100 %
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	125.000	125
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	541.357	295
Resultatandel	145.667	247
	687.024	542

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.		
8. Overført resultat				
Overført resultat primo	-221.622	124		
Årets overførte overskud eller underskud	847.077	-345		
	625.455	-221		
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	99.800	0		
Udloddet udbytte	-99.800	0		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100		
	101.200	100		
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	176.211	1.271.417	2.236.824	2.405
Deposita	0	0	152.501	153
	176.211	1.271.417	2.389.325	2.558

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.237 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 5.048 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hanne Nygaard Markussen, Højmarken 139, Gevninge, 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanne Markussen 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.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskatter, fællesudgifter samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 Hanne Markussen 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.