

Hestia Danmark ApS

CVR-nr. 29 13 99 54

Center Boulevard 5
2300 København S

Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/02 2016

Tommas Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hestia Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. februar 2016

Direktion

Gunnar Per Isaksson
direktør

Bestyrelse

Stefan John Björkqvist

Tommas Jakobsen

Gunnar Per Isaksson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hestia Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hestia Danmark 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 17. februar 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hestia Danmark ApS
Center Boulevard 5
2300 København S

Telefon: 32473015

Telefax: 32519636

CVR-nr.: 29 13 99 54

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 1. oktober 2005

Hjemsted: København

Bestyrelse

Stefan John Björkqvist
Tommas Jakobsen
Gunnar Per Isaksson

Direktion

Gunnar Per Isaksson, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er administration af fast ejendom beliggende i Skandinavien med eller uden bygninger, inklusiv udlejning og udvikling af sådan fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.487.062, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.106.127.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestia Danmark ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

		Restværdi
IT udstyr	3	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til skønnet dagsværdi som svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger, jf. dog afsnittet afledte finansielle instrumenter.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen for integrerede udenlandske enheder omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs, idet poster afledt af ikke-monetære balanceposter dog omregnes til transaktionsdagens kurser for de underliggende aktiver eller forpligtelser. Monetære balanceposter omregnes til balancedagens kurs, mens ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregningen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		3.686.074	2.887.163
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		0	-12.380
Andre eksterne omkostninger		<u>-927.709</u>	<u>-1.062.056</u>
Bruttoresultat		2.758.365	1.812.727
Personaleomkostninger	1	<u>-796.185</u>	<u>-1.076.695</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.962.180	736.032
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.836</u>	<u>-1.064</u>
Resultat før finansielle poster		1.958.344	734.968
Finansielle indtægter		714	2.945
Finansielle omkostninger		<u>-10.431</u>	<u>-2.039</u>
Resultat før skat		1.948.627	735.874
Skat af årets resultat	2	<u>-461.565</u>	<u>-181.080</u>
Årets resultat		<u>1.487.062</u>	<u>554.794</u>
Overført overskud		<u>1.487.062</u>	<u>554.794</u>
		<u>1.487.062</u>	<u>554.794</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	532
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.690	0
Materielle anlægsaktiver	3	13.690	532
Deposita		16.104	61.497
Finansielle anlægsaktiver		16.104	61.497
Anlægsaktiver i alt		29.794	62.029
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.660	1.135.330
Andre tilgodehavender		1.015	0
Udskudt skatteaktiv		9.768	14.682
Selskabsskat		23.349	0
Periodeafgrænsningsposter		85.601	65.553
Tilgodehavender		469.393	1.215.565
Likvide beholdninger		4.074.849	2.016.173
Omsætningsaktiver i alt		4.544.242	3.231.738
Aktiver i alt		4.574.036	3.293.767

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.981.127</u>	<u>2.494.065</u>
Egenkapital	4	<u>4.106.127</u>	<u>2.619.065</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.033	50.038
Selskabsskat		0	108.008
Anden gæld		<u>177.876</u>	<u>516.656</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>467.909</u>	<u>674.702</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>467.909</u>	<u>674.702</u>
Passiver i alt		<u>4.574.036</u>	<u>3.293.767</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	773.720	1.030.078	
Andre omkostninger til social sikring	9.106	18.022	
Andre personaleomkostninger	13.359	28.595	
	<u>796.185</u>	<u>1.076.695</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	451.683	176.008	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.968	0	
Regulering af udskudt skat tidligere år	4.914	5.072	
	<u>461.565</u>	<u>181.080</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	52.646	30.949	83.595
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>16.995</u>	<u>16.995</u>
Kostpris 31. december 2015	52.646	47.944	100.590
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	52.115	30.949	83.064
Årets afskrivninger	<u>531</u>	<u>3.305</u>	<u>3.836</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	52.646	34.254	86.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>13.690</u>	<u>13.690</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	2.494.065	2.619.065
Årets resultat	0	1.487.062	1.487.062
Egenkapital 31. december 2015	125.000	3.981.127	4.106.127

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	1.939.271	2.064.271
Årets resultat	0	554.794	554.794
Egenkapital 31. december 2014	125.000	2.494.065	2.619.065

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontakt på kontorlokaler hvor opsigelsesfristen udgør 3 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. 16 t.kr.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pæntsætninger eller sikkerhedsstillelser.