

Erhvervsstyrelsen

ÅRSREGNSKABET 2016

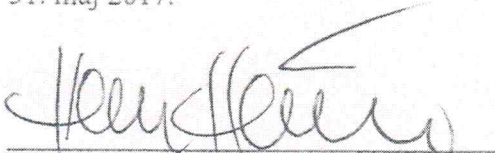
Hvilsted Holding ApS

Baunegårdsvej 75A, st. th, 2900 Hellerup

(11. regnskabsår)

CVR NR. 29 22 29 83

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Hellerup den 31. maj 2017.


Dirigent Helle Overbeck Hvilsted-Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæring	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter	10-11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for selskabet Hvilsted Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

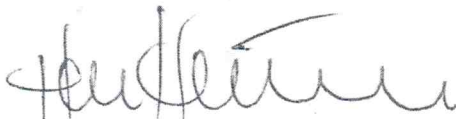
Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser at betingelser for fravalg af revision stadig er gældende.

Hellerup, den 31. maj 2017

Direktion:



Helle Overbeck Hvilsted-Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne af Hvilsted Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilsted Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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 revisors 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.

Padborg, den 31. maj 2017

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR. nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Anpartsselskabets formål er at fungere som holdingselskab. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hvilsted Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 normalafskrivning

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder gebyr samt administrative omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder er optaget til indre værdi, hvilket medfører, at andelene af disse virksomheders resultater indgår i selskabets resultatopgørelse.

Associerede virksomheder med en negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative indre værdi overstiger tilgodehavender indregnes det resterende beløb under forpligtelser i det omfang selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de associerede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Debitorer måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>	
	-2.625	-3.895	
	<u>-12.500</u>	<u>-12.500</u>	
	-15.125	-16.395	
1	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	26.845	39.519
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-482</u>	<u>-622</u>
	11.238	22.502	
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>11.238</u>	<u>22.502</u>
Der foreslås disponeret således:			
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført resultat	<u>11.238</u>	<u>22.502</u>
	I alt	<u>11.238</u>	<u>22.502</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	12.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>12.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	90.374	63.529
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.374</u>	<u>63.529</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>90.374</u>	<u>76.029</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	200.000	200.000
Tilgodehavender i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Likvide beholdninger	<u>1.971</u>	<u>1.096</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>201.971</u>	<u>201.096</u>
Aktiver i alt	<u>292.345</u>	<u>277.125</u>

Passiver

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>t.kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	146.441	135.203
Egenkapital i alt	<u>271.441</u>	<u>260.203</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	20.904	16.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.904</u>	<u>16.922</u>
Passiver i alt	<u>292.345</u>	<u>277.125</u>
3 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Lanugo ApS		
Egenkapital pr. 1. januar 2016	63.529	24.010
Tilgang i årets løb	0	0
Andel i årets resultat	26.845	39.519
Nedskrivning til indre værdi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>90.374</u>	<u>63.529</u>
I alt	<u>90.374</u>	<u>63.529</u>

Specifikation af kapitalandele:

Lanugo ApS		
Hjemstedskommune	<u>Lyngby-Taarbæk</u>	
Indskudskapital	250.000	250.000
Ejerandel i %	50	50
Ejerandel af indskudskapital	125.000	125.000
Årets resultat, andel	26.845	39.516
Egenkapital ultimo, andel	90.374	63.529

Noter til årsregnskabet

Note		2016 <u>kr.</u>	2015 <u>t.kr.</u>
2 Egenkapital			
	heds- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	125.000	135.203	260.203
Årets resultat	<u>0</u>	<u>11.238</u>	<u>11.238</u>
	<u>125.000</u>	<u>146.441</u>	<u>271.441</u>
3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser mv.			
<u>Eventualforpligtelser</u>			
Ingen			
<u>Pantsætninger</u>			
Igen			
<u>Sikkerhedsstillelser mv.</u>			
Ingen			