

Heatherhill Capital Holding ApS

CVR-nr. 29246386

Esplanaden 5, 3. tv.

1263 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2016

Dirigent

Navn: Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heatherhill Capital Holding ApS
Esplanaden 5, 3. tv.
1263 København K

CVR-nr.: 29246386
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Heatherhill Capital Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.04.2016

Direktion

Christian Oliver Stjerna Degner-Elsner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heatherhill Capital Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heatherhill Capital Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Heatherhill Capital Holding ApS er beskæftiget med konsulentvirksomhed og aktiv formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 478 t.kr. Balancen udgør 29.862 t.kr. og egenkapitalen 29.764 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(90.002)	1
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(114.030)	(516)
Andre finansielle indtægter	1	2.773.872	4.171
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.872.483)</u>	<u>(1.226)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		697.357	2.430
Skat af ordinært resultat	3	<u>(219.095)</u>	<u>(542)</u>
Årets resultat		<u>478.262</u>	<u>1.888</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	2.000
Overført resultat		<u>(521.738)</u>	<u>(112)</u>
		<u>478.262</u>	<u>1.888</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	172
Andre tilgodehavender		0	0
Udskudt skat	5	<u>265.546</u>	<u>391</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>265.546</u>	<u>563</u>
Anlægsaktiver		<u>265.546</u>	<u>563</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.976.524	1.852
Andre tilgodehavender		313.980	241
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>118</u>
Tilgodehavender		<u>2.290.504</u>	<u>2.211</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>25.165.567</u>	<u>28.306</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>25.165.567</u>	<u>28.306</u>
Likvide beholdninger		<u>2.140.745</u>	<u>303</u>
Omsætningsaktiver		<u>29.596.816</u>	<u>30.820</u>
Aktiver		<u><u>29.862.362</u></u>	<u><u>31.383</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	126.000	126
Overført overskud eller underskud		28.638.090	29.218
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.000
Egenkapital		<u>29.764.090</u>	<u>31.344</u>
Bankgæld		74	1
Skyldig selskabsskat		58.198	0
Anden gæld		40.000	38
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>98.272</u>	<u>39</u>
Gældsforpligtelser		<u>98.272</u>	<u>39</u>
Passiver		<u><u>29.862.362</u></u>	<u><u>31.383</u></u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	29.218.278	2.000.000	31.344.278
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	(58.450)	0	(58.450)
Årets resultat	0	(521.738)	1.000.000	478.262
Egenkapital ultimo	126.000	28.638.090	1.000.000	29.764.090

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	73.983	69
Dagsværdireguleringer	1.250.242	2.641
Øvrige finansielle indtægter	1.449.647	1.461
	2.773.872	4.171
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	1.869.973	1.171
Øvrige finansielle omkostninger	2.510	55
	1.872.483	1.226
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	70.931	19
Ændring af udskudt skat	191.618	535
Regulering vedrørende tidligere år	(43.454)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(12)
	219.095	542
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		Udskudt skat
		kr.
Kostpris primo	425.000	5.905.704
Afgange	0	(5.905.704)
Kostpris ultimo	425.000	0
Nedskrivninger primo	(252.521)	(5.905.704)
Andel af årets resultat	(114.030)	0
Dagsværdireguleringer	(58.449)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	5.905.704
Nedskrivninger ultimo	(425.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	265.546

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Essential Foods P/S	København	ApS	85,00	(1.952.991)	(379.857)

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
5. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	18.150	(48)
Materielle anlægsaktiver	8.793	(16)
Fremførbare skattemæssige underskud	238.603	455
	<u>265.546</u>	<u>391</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	126.000	1,00	126.000
	<u>126.000</u>		<u>126.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i Essential Foods P/S og hæfter derfor ubegrænset for eventuelle forpligtelser der måtte opstå i Essential Foods P/S. Der er på aflæggelses tidspunktet ikke kendskab til forpligtelser som ikke er indregnet i årsregnskabet.