

Fam. Hesselberg Holding ApS

Parketten 23 1. sal, 8362 Hørning

CVR-nr. 29 51 95 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2019.

Henrik Hesselberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fam. Hesselberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 19. marts 2019

Direktion

Henrik Hesselberg

Bestyrelse

Susanne Hesselberg

Henrik Hesselberg

Michael Hesselberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Fam. Hesselberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fam. Hesselberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 19. marts 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Bärthel

Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fam. Hesselberg Holding ApS Parketten 23 1. sal 8362 Hørning
	CVR-nr.: 29 51 95 52
	Stiftet: 25. april 2006
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Susanne Hesselberg Henrik Hesselberg Michael Hesselberg
Direktion	Henrik Hesselberg
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Associeret virksomhed	Ejendomsselskabet Norton ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Der er foretaget nedskrivning af kapitalandel i associeret selskab til realisationsværdi pr. 1. marts 2019.

Det ordinære resultat efter skat udgør -269 t.kr. mod 12 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fam. Hesselberg 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på concerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Driftsresultat	-11.730	-10.878
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.329	13.697
Andre finansielle indtægter	46.204	49.737
Nedskrivning af finansielle aktiver	-224.260	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-99.816	-40.381
Resultat før skat	-283.273	12.175
Skat af årets resultat	14.378	255
Årets resultat	-268.895	12.430
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	-376.895	-93.370
Disponeret i alt	-268.895	12.430

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	29.250	247.181
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.250</u>	<u>247.181</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.250</u>	<u>247.181</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	228.618	222.261
Udskudte skatteaktiver	14.633	255
Tilgodehavende selskabsskat	8.764	12.266
Andre tilgodehavender	0	33.862
Tilgodehavender i alt	<u>252.015</u>	<u>268.644</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>319.048</u>	<u>448.930</u>
Værdipapirer i alt	<u>319.048</u>	<u>448.930</u>
Likvide beholdninger	<u>12.277</u>	<u>22.299</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>583.340</u>	<u>739.873</u>
Aktiver i alt	<u>612.590</u>	<u>987.054</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	373.559	750.454
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	606.559	981.254
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	231	0
Anden gæld	5.800	5.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.031	5.800
Gældsforpligtelser i alt	6.031	5.800
Passiver i alt	612.590	987.054

Noter

	2018	2017	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	99.816	40.381	
	99.816	40.381	
2. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2018	31.250	304.903	
Afgang i årets løb	0	-273.653	
Kostpris 31. december 2018	31.250	31.250	
Opskrivninger 1. januar 2018	215.931	149.987	
Nedskrivning til realisationsværdi	-224.260	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.329	13.697	
Årets tilbageførsler på afgang	0	52.247	
Opskrivninger 31. december 2018	-2.000	215.931	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	29.250	247.181	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Norton ApS, Silkeborg	25 %	1.014.037	25.315
		1.014.037	25.315
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2018		125.000	125.000
		125.000	125.000
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2018		750.454	843.824
Årets overførte overskud eller underskud		-376.895	-93.370
		373.559	750.454

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:45825477

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-03-21 08:25:46Z

NEM ID 

Henrik Hesselberg

Direktionsmedlem

På vegne af: Fam. Hesselberg Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-183011510784

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-03-21 11:27:33Z

NEM ID 

Henrik Hesselberg

Dirigent

På vegne af: Fam. Hesselberg Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-183011510784

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-03-21 11:27:33Z

NEM ID 

Henrik Hesselberg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Fam. Hesselberg Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-183011510784

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-03-21 11:27:33Z

NEM ID 

Susanne Hesselberg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Fam. Hesselberg Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-961494728750

IP: 85.191.xxx.xxx

2019-03-21 21:27:22Z

NEM ID 

Michael Boserup Hesselberg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Fam. Hesselberg Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-075705341099

IP: 195.249.xxx.xxx

2019-03-22 07:42:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CC422-3ITZS-GC1Y7-C2UYG-GTHQS-C1UUX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>