

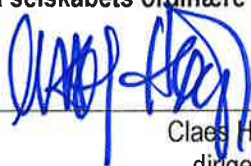
Høgly Holding Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 75, 3000 Helsingør

CVR-nummer 29 84 02 96

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/3 2017



Claes Høgly
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Høgly Holding Helsingør ApS Stengade 75 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Claes Høgly
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. januar 2006
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af fast ejendom og administration af selskabets formue i øvrigt.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Høgly Holding Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Selskabet opfylder efter min opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10/2 2017

Direktion



Claes Høgly

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Høgly Holding Helsingør ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Høgly Holding Helsingør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Helsingør, den 10/2 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Høgly Holding Helsingør ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 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

Indtægtskriterium

Omsætning omfatter forfaldne huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Høgly Holding Helsingør ApS fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis udgifter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter de associerede virksomheders regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraksis

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid fastsat til 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Indregning af kapitalandele i associerede virksomheder er ændret fra dagsværdi til kostpris, som følge af overgangen til den nye årsregnskabslov. Bekendtgørelsen om overgangsbestemmelser ved anvendelse af visse bestemmelser i årsregnskabsloven er anvendt i forbindelse med den ændrede indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Den øvrige anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	173.171	142.058
Afskrivninger	-32.000	-32.000
Resultat af primær drift	141.171	110.058
2 Resultat i tilknyttede virksomheder	47.934	64.431
Andre driftsindtægter	0	641.668
Finansielle indtægter	0	35.995
Finansielle omkostninger	45.684	70.750
Resultat før skat	143.421	781.402
1 Skat af årets resultat	28.267	157.463
Årets resultat	115.154	623.939
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	115.154	623.939
Årets resultat, disponeret	115.154	623.939

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
2		
Grunde og bygninger	1.571.293	1.603.293
Materielle anlægsaktiver	1.571.293	1.603.293
	178.611	90.043
3		
Finansielle anlægsaktiver	178.611	90.043
Anlægsaktiver	1.749.904	1.693.336
	17.497	26.035
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	400.000	1.237.164
Andre tilgodehavender	417.497	1.263.199
Tilgodehavender		
Likvide beholdninger	40.055	13.287
Omsætningsaktiver	457.552	1.276.486
Aktiver i alt	2.207.456	2.969.822

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	890.063	774.909
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	1.015.063	899.909
Andre hensatte forpligtelser	0	360.000
Hensættelser i alt	0	360.000
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	940.422	992.930
Langfristet gæld	940.422	992.930
5 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	51.000	48.000
1 Selskabsskat	22.028	152.122
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	18.619
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	165.911	286.517
Anden gæld	13.032	211.725
Kortfristet gæld	251.971	716.983
Gæld i alt	1.192.393	1.709.913
Passiver i alt	2.207.456	2.969.822
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af ordinært resultat	28.028	159.007
Skat vedrørende tidligere år	239	-1.544
	28.267	157.463
 2 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 1. januar		1.635.293
Årets afgang		0
Årets tilgang		0
Anskaffelsessum 31. december		1.635.293
 Afskrivninger 1. januar		32.000
Årets afskrivninger		32.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		64.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.571.293

Noter til årsrapporten

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris 1. januar	142.500
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	142.500
Værdiregulering 1. januar	-52.457
Årets værdiregulering, netto	88.568
Værdiregulering vedrørende afgang	0
Udbytte	0
Værdiregulering 31. december	36.111
Regnskabsmæssig værdi	178.611
Resultat i tilknyttede/associerede virksomheder:	
Andel i årets resultat, netto, jf. ovenfor	88.568
Hensat forpligtelse, rest	-40.634
I alt	47.934

Kapitalandele i virksomheder omfatter:

Mollen Arkitekter ApS, Helsingør, som ejes med 100%

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. januar	125.000	774.909	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	115.154	0
Saldo 31. december	125.000	890.063	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.

5 Kreditinstitutter i øvrigt

	2016	2015
Forfald efter 5 år	720.422	792.930
Forfald 1-5 år	220.000	200.000
Forfald inden 1 år	51.000	48.000
	991.422	1.040.930

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.