

Høgly Holding Helsingør ApS

CVR-nummer 29 84 02 96

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

Claes Høgly
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 / 2016

Direktion

Claes Høgly

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Høgly Holding Helsingør ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Høgly Holding Helsingør ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 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 / 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Høgly Holding Helsingør ApS for 2015 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 afskrivninger.

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

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	142.058	-9.901
Afskrivninger	-32.000	0
Resultat af primær drift	110.058	-9.901
2 Resultat i associerede virksomheder	64.431	-1.040.225
Avance på solgt ejendom	641.668	0
Finansielle indtægter	35.995	28.476
Finansielle omkostninger	70.750	0
Resultat før skat	781.402	-1.021.650
1 Skat af årets resultat	157.463	23.530
Årets resultat	623.939	-1.045.180
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	623.939	-1.045.180
Årets resultat, disponeret	623.939	-1.045.180

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
2		
Grunde og bygninger	1.603.293	0
Materielle anlægsaktiver	1.603.293	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	90.043	695.799
3		
Finansielle anlægsaktiver	90.043	695.799
Anlægsaktiver	1.693.336	695.799
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.035	0
Andre tilgodehavender	1.237.164	10.650
Tilgodehavender	1.263.199	10.650
Værdipapirer	0	282.924
Likvide beholdninger	13.287	34.233
Omsætningsaktiver	1.276.486	327.807
Aktiver i alt	2.969.822	1.023.606

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	774.909	150.970
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	899.909	275.970
6 Andre hensatte forpligtelser	360.000	406.000
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	360.000	406.000
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	992.930	0
Langfristet gæld	992.930	0
5 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	48.000	0
1 Selskabsskat	152.122	19.011
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.619	212.019
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	286.517	103.106
Anden gæld	211.725	7.500
Kortfristet gæld	716.983	341.636
Gæld i alt	1.709.913	341.636
Passiver i alt	2.969.822	1.023.606
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af ordinært resultat	159.007	25.710
Skat vedrørende tidligere år	-1.544	-2.180
	157.463	23.530
 2 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 1. januar		0
Årets afgang		-1.917.027
Årets tilgang		3.552.320
Anskaffelsessum 31. december		1.635.293
Afskrivninger 1. januar		0
Årets afskrivninger		32.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		32.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.603.293

Noter til årsrapporten

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris 1. januar	1.819.904
Årets tilgang	0
Årets afgang	1.677.404
Anskaffelsespris 31. december	142.500
Værdiregulering 1. januar	-1.124.105
Årets værdiregulering, netto	-170
Værdiregulering vedrørende afgang	1.071.818
Udbytte	0
Værdiregulering 31. december	-52.457
Regnskabsmæssig værdi	90.043
Resultat i tilknyttede/associerede virksomheder:	
Andel i årets resultat, netto, jf. ovenfor	-170
Resultat i associeret virksomhed indtil afgang	18.601
Hensat forpligtelse, jf. note 6	46.000
I alt	64.431

Kapitalandele i virksomheder omfatter:

Mollen Arkitekter ApS, Helsingør, som ejes med 100%

TM 75 ApS, Helsingør, som ejes 50 %

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. januar	125.000	150.970	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	623.939	0
Saldo 31. december	125.000	774.909	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.

	2015	2014
5 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	792.930	0
Forfald 1-5 år	200.000	0
Forfald inden 1 år	48.000	0
	1.040.930	0

6 Eventualforpligtelser

Har stillet kaution for driftskredit hos associeret selskab. Kautionsforpligtelsen er maximeret til kr. 0,9 mill in solidum med tredjemand.

Baseret på balancedagens træk på driftskrediten i associeret selskab er der hensat en forpligtelse på kr. 360.000.

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