

Hyller Holding ApS

Fiskervænget 5
6830 Nørre Nebel
CVR-nr. 30537564

Årsrapport 01.07.2015 - 30.06.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2016

Dirigent

Navn: Mike Brinch Stage

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hyller Holding ApS
Fiskervænget 5
6830 Nørre Nebel

CVR-nr.: 30537564

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Mike Brinch Stage

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Hyller 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nymindegab, den 22.12.2016

Direktion

Mike Brinch Stage

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hyller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hyller Holding ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 22.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i associerede virksomheder, dattervirksomheder samt anden aktivitet beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 21.203 kr., hvilket af direktionen anses for værende utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Egenkapitalen forventes at blive reetableret via indjætning fra kapitalandele i Roomsa ApS.

Selskabets associerede virksomhed Roomsa ApS er i 2015/16 i likviditetsmæssige vanskeligheder. Roomsa ApS' budget udviser for 2016/17 et positiv resultat samtidig med at likviditetsbudgettet ligeledes er positiv. Roomsa ApS får i 2016/17 tilført kapital af en investor, hvilket er med til at forbedre selskabets likviditetsberedskab.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.184	(29.001)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(22.366)	(27.633)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.021)</u>	<u>(225)</u>
Årets resultat		<u>(21.203)</u>	<u>(56.859)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(21.203)</u>	<u>(56.859)</u>
		<u>(21.203)</u>	<u>(56.859)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	22.366
Finansielle anlægsaktiver	3	0	22.366
Anlægsaktiver		0	22.366
Aktiver		0	22.366

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		52.500	52.500
Overført overskud eller underskud		(78.062)	(56.859)
Egenkapital		(25.562)	(4.359)
Bankgæld		22.562	23.725
Anden gæld	4	3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser		25.562	26.725
Gældsforpligtelser		25.562	26.725
Passiver		0	22.366
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	52.500	(56.859)	(4.359)
Årets resultat	0	(21.203)	(21.203)
Egenkapital ultimo	52.500	(78.062)	(25.562)

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er tabt og samtidig er kreditfaciliteterne i pengeinstituttet begrænset i selskabets associerede virksomhed Roomsa ApS. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres i Roomsa ApS.

Roomsa ApS har efter balancedagen fået tilført 100 t.kr. af en investor, som endvidere i 2017 vil indskyde yderligere kapital for at nedbringe kassekreditte. Det forventes, at selskabet har tilstrækkelig kreditfaciliteter til rådighed frem til 30.06.2017.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.021	225
	1.021	225
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		25.000
Kostpris ultimo		25.000
Nedskrivninger primo		(2.634)
Andel af årets resultat		(22.366)
Nedskrivninger ultimo		(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Ejerandel
	Hjemsted	%
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Roomsa ApS	Nymindegab	50,0

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	3.000	3.000
	3.000	3.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Hyller Holding ApS kautionerer for halvdelen af bankgælden i Roomsa ApS. Bankgælden udgør 750 t.kr. pr. 30.06.2016.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salgsfremmende omkostninger og administrations omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

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

Andre finansielle forpligtelser

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