

HN-Ledelsesrådgivning ApS
Arnakvænge 5
8270 Højbjerg

CVR-nr. 30 55 13 97

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5/5 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for HN-Ledelsesrådgivning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 5. maj 2017

Direktion:



J.E. Hviid-Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet:

HN-Ledelsesrådgivning ApS
Arnakvænge 5
8270 Højbjerg

CVR nr.: 30 55 13 97

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

J.E. Hviid-Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for HN-Ledelsesrådgivning ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		-12.883	-11.978
Finansielle indtægter	2	247.440	2.342.598
Finansielle omkostninger	3	<u>1.779.012</u>	<u>198.993</u>
Resultat før skat		-1.544.455	2.131.627
Skat af årets resultat	4	<u>-325.422</u>	<u>504.853</u>
Årets resultat		<u>-1.219.033</u>	<u>1.626.774</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		-1.219.033	1.626.774
Overført fra tidligere år		<u>1.615.502</u>	<u>478.728</u>
Til disposition		<u>396.469</u>	<u>2.105.502</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	490.000
Overført til næste år		<u>396.469</u>	<u>1.615.502</u>
I alt		<u>396.469</u>	<u>2.105.502</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>11.074.150</u>	<u>11.806.750</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>11.074.150</u>	<u>11.806.750</u>
Anlægsaktiver i alt			
		<u>11.074.150</u>	<u>11.806.750</u>
Udskudt skatteaktiv		339.780	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>54.437</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>394.217</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>17.312</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>17.312</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>411.529</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>11.485.679</u></u>	<u><u>11.806.750</u></u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	245.000	245.000
Forslag til udbytte	5	0	245.000
Overført overskud	5	396.469	1.615.502
Egenkapital i alt		<u>641.469</u>	<u>2.105.502</u>
Gæld til pengeinstitutter		0	112.057
Selskabsskat		0	381.981
Anden gæld		10.844.210	9.207.210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.844.210</u>	<u>9.701.248</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.844.210</u>	<u>9.701.248</u>
Passiver i alt		<u>11.485.679</u>	<u>11.806.750</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed, udlejningsvirksomhed, investeringsvirksomhed og formuepleje samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

2	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	247.440	2.342.598
	Finansielle indtægter i alt	247.440	2.342.598

3	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	1.779.012	198.993
	Finansielle omkostninger i alt	1.779.012	198.993

4	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	14.358	504.853
	Årets udskudte skat	-339.780	0
	Skat af årets resultat i alt	-325.422	504.853

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	245.000	1.615.502	245.000	2.105.502
	Betalt udbytte	0	0	-245.000	-245.000
	Årets resultat	0	-1.219.033	0	-1.219.033
	Egenkapital ultimo	245.000	396.469	0	641.469

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.