

# H. K. Holding Holstebro ApS

Prins Burisvej 70, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 73 88 88

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2017.

---

Henrik Kobberup  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for H. K. Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. maj 2017

### **Direktion**

Henrik Kobberup  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i H. K. Holding Holstebro ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H. K. Holding Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på omtalen i note 1, hvori ledelsen omtaler henholdsvis kapitaltab og usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift, idet det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nødvendige kreditfaciliteter opretholdes.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 3. maj 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	H. K. Holding Holstebro ApS Prins Burisvej 70 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 73 88 88
	Stiftet: 3. august 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Henrik Kobberup, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel
<b>Dattervirksomheder</b>	TheBarBrand.com ApS, Holstebro WaxiLight ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er i lighed med tidligere år at eje aktier og anpartar, investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 1.611 t.kr. mod et overskud sidste år på 506 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.911 t.kr.

### **Kapitaltab og fortsat drift**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.911 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der vil ikke blive stillet forslag om retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nødvendige kreditfaciliteter opretholdes.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for H. K. Holding Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har valgt at ændre metoden for indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder fra kostpris til indre værdi. Selskabet har valgt at ændre denne praksis for at sikre, at regnskabet fremadrettet giver et mere retvisende billede.

Ændringen har medført, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder primo regnskabsåret er nedsat med 295 t.kr., og egenkapitalen er tilsvarende nedsat med samme beløb. Den resultatmæssige ændring for 2016 udgør -1.493 t.kr., hvilket giver en tilsvarende ændring på egenkapitalen.

Ændringen i regnskabsårene indtil 2015 udgør en nedsættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder på 917 t.kr., hvilket beløb er indregnet på egenkapitalen primo regnskabsåret 2015. Den resultatmæssige ændring for 2015 udgør 623 t.kr., hvilket giver en tilsvarende ændring på egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede 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 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.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

##### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H. K. Holding Holstebro ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.492.961	622.645
Andre eksterne omkostninger	-10.471	-12.305
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.503.432</b>	<b>610.340</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-80.000
3 Finansielle omkostninger	-20.756	-38.617
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.524.188</b>	<b>491.723</b>
Skat af årets resultat	-87.005	13.963
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.611.193</b>	<b>505.686</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	505.686
Disponeret fra overført resultat	-1.611.193	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.611.193</b>	<b>505.686</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.060.579	1.379.063
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.060.579</u>	<u>1.379.063</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>2.060.579</b></u>	<u><b>1.379.063</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.820	0
Udskudte skatteaktiver	0	87.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	11.967
Tilgodehavender i alt	<u>24.820</u>	<u>98.967</u>
Likvide beholdninger	<u>989</u>	<u>989</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>25.809</b></u>	<u><b>99.956</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>2.086.388</b></u>	<u><b>1.479.019</b></u>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
5 Overført resultat	-2.036.995	-425.802
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.910.995</u></b>	<b><u>-299.802</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.135.495	676.206
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.135.495</u></b>	<b><u>676.206</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	774.321	0
Kreditinstitutter i øvrigt	299.125	300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.073.446</u>	<u>300.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	19.808
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	77.178
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	605.629	705.629
Anden gæld	182.813	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>788.442</u>	<u>802.615</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.861.888</u></b>	<b><u>1.102.615</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.086.388</u></b>	 <b><u>1.479.019</u></b>

**1 Kapitaltab og fortsat drift**

**6 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.911 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der vil ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nødvendige kreditfaciliteter opretholdes.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	12.406
Andre finansielle omkostninger	<u>20.756</u>	<u>26.211</u>
	<u><b>20.756</b></u>	<u><b>38.617</b></u>

**Noter**

	31/12 2016	31/12 2015
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	997.612	997.612
Tilgang i årets løb	500.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.497.612</b>	<b>997.612</b>
Nedskrivninger 1. januar	-294.755	-917.400
Årets resultat	-1.492.961	622.645
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-1.787.716</b>	<b>-294.755</b>
Modregnet i tilgodehavender	215.188	0
Overført til hensatte forpligtelser	2.135.495	676.206
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>2.350.683</b>	<b>676.206</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.060.579</b>	<b>1.379.063</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
TheBarBrand.com ApS	Holstebro	100 %
WaxiLight ApS	Holstebro	100 %
	31/12 2016	31/12 2015
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-425.802	-14.088
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-917.400
Årets overførte overskud eller underskud	-1.611.193	505.686
	<b>-2.036.995</b>	<b>-425.802</b>
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret for TheBarBrand.com ApS' bankgæld. TheBarBrand.com ApS' bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 1.390 t.kr.		

Anparterne i TheBarBrand.com ApS og anparterne i WaxiLight ApS er deponeret til sikkerhed for disse selskabers og holdingselskabets mellemværende med pengeinstitut.

## Noter

---

### **6. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.