

HanneCL Holding ApS

Grøndalsvej 62, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 81 81 80

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

Hanne Catharina Lo
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegnin

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for HanneCL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. maj 2016

Direktion

Hanne Catharina Lo
direktør

Bestyrelse

Hanne Catharina Lo
formand

Niels Egelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i HanneCL Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HanneCL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 17. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HanneCL Holding ApS Grøndalsvej 62 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 30 81 81 80 Stiftet: 1. august 2007 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Bestyrelse	Hanne Catharina Lo, formand Niels Egelund
Direktion	Hanne Catharina Lo, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	HcLo Consulting ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anpartar i dattervirksomheden HcLo Consulting ApS. Aktiviteten i dattervirksomheden HcLo Consulting ApS har bestået i konsulentvirksomhed indenfor projektledelse og it.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af selskabets drift.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i unoterede selskaber. Kapitalandele måles til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HanneCL Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	786.039	1.058.841
Administrationsomkostninger	-30.959	-24.699
Resultat før finansielle poster	755.080	1.034.142
Indtægter af andre kapitalandele	-65.823	0
Finansielle indtægter	91.209	286.337
1 Finansielle omkostninger	-83.865	-93.239
Resultat før skat	696.601	1.227.240
Skat af årets resultat	5.366	-41.880
Årets resultat	701.967	1.185.360
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.100.661
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	600.767	3.286.021
Disponeret i alt	701.967	1.185.360

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	911.039	3.284.502
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	375.996	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.287.035</u>	<u>3.434.502</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.287.035</u>	<u>3.434.502</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	72.220	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	245.928	0
	Andre tilgodehavender	2.400	5.400
	Tilgodehavender i alt	<u>320.548</u>	<u>5.400</u>
	Værdipapirer	7.638.209	5.382.731
	Værdipapirer i alt	<u>7.638.209</u>	<u>5.382.731</u>
	Likvide beholdninger	214.445	298.343
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.173.202</u>	<u>5.686.474</u>
	Aktiver i alt	<u>9.460.237</u>	<u>9.120.976</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	7.059.982	6.459.215
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Egenkapital i alt	<u>7.286.182</u>	<u>6.584.215</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til dattervirksomhed	538.083	2.525.489
Selskabsskat	0	2.521
Anden gæld	1.635.972	8.751
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.174.055</u>	<u>2.536.761</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.174.055</u>	<u>2.536.761</u>
Passiver i alt	<u>9.460.237</u>	<u>9.120.976</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	38.082	91.730
Andre renteomkostninger	45.783	1.509
	<u>83.865</u>	<u>93.239</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger 1. januar	3.159.502	2.100.661
Udbytte	-3.159.502	0
Årets resultat	786.039	1.058.841
Opskrivninger 31. december	<u>786.039</u>	<u>3.159.502</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>911.039</u>	<u>3.284.502</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
HcLo Consulting ApS	Frederiksberg	100 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	150.000	150.000
Tilgang i årets løb	291.819	0
Kostpris 31. december	<u>441.819</u>	<u>150.000</u>
Årets nedskrivninger	-65.823	0
Nedskrivninger 31. december	<u>-65.823</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>375.996</u>	<u>150.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	0	2.100.661
Resultatandel	0	-2.100.661
	0	0
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	6.459.215	3.173.194
Årets overførte overskud	600.767	3.286.021
	7.059.982	6.459.215
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	0	98.400
Udloddet udbytte	0	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	101.200	0

8. Eventualposter
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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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