

Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS

Rævehøjen 8, 8800 Viborg

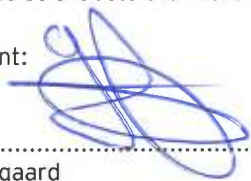
CVR-nr. 31 27 60 63



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. juni 2016

Som dirigent:



.....
John Hedegaard

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 for Handelsselskabet af 26. februar 2008 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. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. juni 2016

Direktion:



John Hedegaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

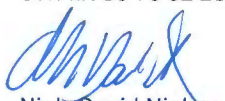
Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inkl. renter er tilbagebetalt den 24. juni 2016.

Aalborg, den 29. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Niels David Nielsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Navn	Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS
Adresse, postnr., by	Rævehøjen 8, 8800 Viborg
CVR-nr.	31 27 60 63
Stiftet	26. februar 2008
Hjemstedskommune	Viborg
Telefon	20 60 02 18
Direktion	John Hedegaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttotab	-6.626	-6.500
3	Finansielle indtægter	177.981	224.883
4	Finansielle omkostninger	-479.464	-915.715
	Resultat før skat	-308.109	-697.332
5	Skat af årets resultat	-14.633	53.124
	Årets resultat	<u>-322.742</u>	<u>-644.208</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
	Overført resultat	-423.942	-744.008
		<u>-322.742</u>	<u>-644.208</u>

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	125.000
	Andre tilgodehavender	2.571.741	3.649.247
		<u>2.696.741</u>	<u>3.774.247</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.696.741</u>	<u>3.774.247</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	42.422	53.124
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	251.288	0
		<u>293.710</u>	<u>53.124</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	600.230	748.809
		<u>600.230</u>	<u>748.809</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.434.877</u>	<u>1.871.920</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.328.817</u>	<u>2.673.853</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.025.558</u>	<u>6.448.100</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	5.784.983	6.208.925
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>6.011.183</u>	<u>6.433.725</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	14.375	14.375
		<u>14.375</u>	<u>14.375</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.375</u>	<u>14.375</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.025.558</u>	<u>6.448.100</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. februar 2015	125.000	6.208.925	99.800	6.433.725
Årets resultat	0	-423.942	101.200	-322.742
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Egenkapital 31. januar 2016	125.000	5.784.983	101.200	6.011.183

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje anparter i tilknyttede virksomheder og øvrige værdipapirer.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	150.271	195.259
Andre finansielle indtægter	27.710	29.624
	<u>177.981</u>	<u>224.883</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	327.777	484.836
Andre finansielle omkostninger	151.687	430.879
	<u>479.464</u>	<u>915.715</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	4.622	-53.124
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.931	0
Ændring af skatteprocent	6.080	0
	<u>14.633</u>	<u>-53.124</u>

Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. februar 2015	1.782.325	3.649.247	5.431.572
Tilgang i årets løb	327.777	0	327.777
Overførsel fra andre poster	0	-1.077.506	-1.077.506
Kostpris 31. januar 2016	2.110.102	2.571.741	4.681.843
Værdireguleringer 1. februar 2015	-1.657.325	0	-1.657.325
Nedskrivning	-327.777	0	-327.777
Værdireguleringer 31. januar 2016	-1.985.102	0	-1.985.102
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2016	125.000	2.571.741	2.696.741

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Hollywood Retail ApS	Anparts-selskab	Viborg	100,00 %	1.250.000	-327.777

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	251.288	10,00 %	0	0
	251.288		0	

Lånet inkl. renter er tilbagebetalt den 24. juni 2016

kr.	2015/16	2014/15
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	125.000	125.000

9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet tilsagn om finansiering af datterselskabet for regnskabsåret 2016/17.

10 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden, Hollywood Retail ApS. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.