

Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS
Nørremøllevej 82, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 27 60 63

Årsrapport

1. februar 2017 - 31. januar 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2018

John Hedegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. februar 2017 - 31. januar 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018 for Handelselskabet af 26. februar 2008 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. januar 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. juni 2018

Direktion

John Keld Hedegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæringer

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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.

Herning, den 25. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32848

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Handelselskabet af 26. februar 2008 ApS Nørremøllevvej 82 8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 31 27 60 63 Stiftet: 26. februar 2008 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. februar - 31. januar |
| Direktion | John Keld Hedegaard |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Bankforbindelse | Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast |
| Dattervirksomhed | Hollywood Retail ApS, Viborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 118 t.kr. mod 611 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder omsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 i 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 50 % |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Handelsselskabet af 26. februar 2008 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -3.459 | -1.967 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -1.974 | 0 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 18.093 | 214.501 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 86.838 | 83.279 |
| Andre finansielle indtægter | 55.811 | 432.036 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -4.597 | 0 |
| Resultat før skat | 150.712 | 727.849 |
| Skat af årets resultat | -32.233 | -116.868 |
| Årets resultat | 118.479 | 610.981 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 12.679 | 507.581 |
| Disponeret i alt | 118.479 | 610.981 |

Balance 31. januar

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 2.367.286 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.367.286</u> | <u>0</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 357.594 | 339.501 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.871.348 | 2.855.020 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.228.942</u> | <u>3.194.521</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.596.228</u> | <u>3.194.521</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 434 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.200 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>8.634</u> | <u>0</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 995.561 |
| Værdipapirer i alt | <u>0</u> | <u>995.561</u> |
| Likvide beholdninger | 2.267.781 | 2.407.642 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.276.415</u> | <u>3.403.203</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.872.643</u> | <u>6.597.724</u> |

Balance 31. januar

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | 6.305.243 | 6.292.564 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| | Egenkapital i alt | <u>6.536.043</u> | <u>6.520.964</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Gæld til pengeinstitutter | 1.263.415 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.263.415</u> | <u>0</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 37.235 | 0 |
| | Selskabsskat | 29.700 | 70.510 |
| | Anden gæld | 6.250 | 6.250 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>73.185</u> | <u>76.760</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.336.600</u> | <u>76.760</u> |
| | Passiver i alt | <u>7.872.643</u> | <u>6.597.724</u> |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.597 | 0 |
| | 4.597 | 0 |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Tilgang i årets løb | 2.369.260 | 0 |
| Kostpris 31. januar 2018 | 2.369.260 | 0 |
| Årets afskrivninger | -1.974 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. januar 2018 | -1.974 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2018 | 2.367.286 | 0 |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. februar 2017 | 2.110.102 | 2.110.102 |
| Kostpris 31. januar 2018 | 2.110.102 | 2.110.102 |
| Nedskrivninger 1. februar 2017 | -1.770.601 | -1.985.102 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 18.093 | 214.501 |
| Nedskrivninger 31. januar 2018 | -1.752.508 | -1.770.601 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2018 | 357.594 | 339.501 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Hollywood Retail ApS | Viborg | 100 % |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. februar 2017 | 6.292.564 | 5.784.983 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 12.679 | 507.581 |
| | 6.305.243 | 6.292.564 |

Noter

| | <u>31/1 2018</u> | <u>31/1 2017</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. februar 2017 | 103.400 | 101.200 |
| Udloddet udbytte | -103.400 | -101.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| 6. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 1.300.650 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-37.235</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.263.415</u> | <u>0</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>1.111.390</u> | <u>0</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.301 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar 2018 udgør 2.367 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der tinglyst pant i ejendommen på tkr. 40.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør tkr. 0.

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