

P. Hornung Holding ApS
Lilleskoven 45, 8722 Hedensted

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 31 28 47 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016..

Peter Hornung
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for P. Hornung Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28. november 2016

Direktion

Peter Hornung

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i P. Hornung Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Hornung Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 28. november 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Hornung Holding ApS
Lilleskoven 45
8722 Hedensted

CVR-nr.: 31 28 47 40
Stiftet: 5. marts 2008
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Peter Hornung

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

InMail ApS, Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2016 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Hornung Holding 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter vedrørende investeringsejendom (garager) med fradrag af omkostninger vedrørende investeringsejendom (garager) samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af garager og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendom (garager) indeholder omkostninger vedrørende drift af garager, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 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

Investeringsejendom (garager)

Investeringsejendom (garager) måles ved første indregning til kostpris, der omfatter garagers købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendom (garager) måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af købspris med tillæg af købsomkostninger og forbedringsudgifter.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendom har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabets 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 P. Hornung Holding 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".

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	158.618	87.289
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	130.547	132.508
Andre finansielle indtægter	68	1.632
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.217	-565
Resultat før skat	288.016	220.864
3 Skat af årets resultat	-34.860	-20.254
Årets resultat	253.156	200.610
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	30.547	32.508
Udbytte for regnskabsåret	101.200	49.900
Overføres til overført resultat	121.409	118.202
Disponeret i alt	253.156	200.610

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Investeringsejendom (garager)	<u>1.204.530</u>	<u>1.204.530</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.204.530</u>	<u>1.204.530</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>400.533</u>	<u>369.986</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>400.533</u>	<u>369.986</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.605.063</u>	<u>1.574.516</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	41.118	45.896
	Andre tilgodehavender	<u>93</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>41.211</u>	<u>45.896</u>
	Likvide beholdninger	<u>298.379</u>	<u>62.895</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>339.590</u>	<u>108.791</u>
	Aktiver i alt	<u>1.944.653</u>	<u>1.683.307</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	220.533	189.986
8	Overført resultat	1.375.967	1.254.558
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	49.900
	Egenkapital i alt	<u>1.822.700</u>	<u>1.619.444</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	15.599	7.799
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.599</u>	<u>7.799</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	10.305	10.305
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.305	10.305
	Selskabsskat	78.548	43.259
	Anden gæld	17.501	2.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	96.049	45.759
	Gældsforpligtelser i alt	<u>106.354</u>	<u>56.064</u>
	Passiver i alt	<u>1.944.653</u>	<u>1.683.307</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabet er et holdingselskab, som ejer 100% af anparterne i datterselskabet InMail ApS.		
Selskabets aktivitet er herudover udlejning af investeringsejendom, som omfatter 41 garager.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.217	565
	<u>1.217</u>	<u>565</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	68.178	58.351
Skat vedrørende tilknyttede virksomheder	-41.118	-45.896
Årets regulering af udskudt skat	7.800	7.799
	<u>34.860</u>	<u>20.254</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Investeringsejendom (garager)		
Kostpris primo	1.204.530	0
Tilgang i årets løb	0	1.204.530
Kostpris ultimo	<u>1.204.530</u>	<u>1.204.530</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.204.530</u>	<u>1.204.530</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Opskrivninger primo	289.986	357.478
Årets resultat	130.547	132.508
Udbytte	-100.000	-200.000
Opskrivninger ultimo	320.533	289.986
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400.533	369.986
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
InMail ApS	Hedensted	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	189.986	157.478
Resultatandel	30.547	32.508
	220.533	189.986
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.254.558	1.136.356
Årets overførte overskud eller underskud	121.409	118.202
	1.375.967	1.254.558

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>49.900</u>
	<u>101.200</u>	<u>49.900</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>10.305</u>	<u>10.305</u>	<u>10.305</u>
	<u>0</u>	<u>10.305</u>	<u>10.305</u>	<u>10.305</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

12. 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.