

Hvilebækgaard Holding ApS

Præstevej 95, 3200 Helsingø

CVR.Nr.31 62 80 24

Årsrapport for perioden 1/7 2016 - 30/6 2017

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 14. November 2017

Jess Hansen

Dirigent

Jess Peter Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2016/17	7
Balance pr. 30/6 2017	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Hvilebækgaard Holding ApS
Præstevej 95, 3200 Helsingø
Cvr.nr 31 62 80 24
Telefon: 20492824

Direktion Jess Peter Hansen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingø

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017 for Hvilebækgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Annisse, den 14. November 2017

I direktionen:



Jess Peter Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Hvilebækgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilebækgaard Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Græsted, den 14. November 2017

Revisionsfirmaet Per Obling

Cvr.nr 14913572

Per Obling

Registreret revisor

Naverbuen 1

3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab og ejer anpartar i dattervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i.h.t. årsregnskabslovens § 110 ikke aflagt koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 for betalte acontoskatter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datterselskabet er værdiansat til den indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2016/17

71

<u>Noter</u>		2015/16 i kr. 1.000
Bruttoresultat	-7.250	-7
Finansielle omkostninger	-13.275	-16
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed	-303.476	343
Finansielle indtægter, der hidrører tilknyttede virksomheder	<u>48.293</u>	<u>46</u>
Resultat før skat	-275.708	366
2 Skat af årets resultat	<u>-5.544</u>	<u>-6</u>
Årets resultat	-281.252 =====	360 ===
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	50
Andel resultat efter den indre værdis metode	-303.476	344
Overført til næste regnskabsår	<u>22.224</u>	<u>-34</u>
	-281.252 =====	360 ===

Balance pr. 30/6 2017

7/

2015/16 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.209.322	1.513
	Finansielle anlægsaktiver ialt	<u>1.209.322</u>	<u>1.513</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>1.209.322</u>	<u>1.513</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	1.025.288	1.074
	Kortfristede tilgodehavender ialt	<u>1.025.288</u>	<u>1.074</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>1.025.288</u>	<u>1.074</u>
	Aktiver ialt	<u>2.234.610</u>	<u>2.587</u>

Balance pr. 30/6 2017

8/
2015/16 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

	Anpartskapital	125.000	125
	Skyldig udbytte for regnskabsåret	0	51
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode	530.572	834
	Overført overskud	<u>1.050.345</u>	<u>1.028</u>
3	Egenkapital ialt	<u>1.705.917</u>	<u>2.038</u>
	Gældsforpligtelser:		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	425.201	372
2	Selskabsskat	7.624	135
	Anden gæld	<u>95.868</u>	<u>42</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser ialt	<u>528.693</u>	<u>549</u>
	Gældsforpligtelser ialt	<u>528.693</u>	<u>549</u>
	Passiver ialt	<u>2.234.610</u>	<u>2.587</u>
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

9/

1. Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder

Værdiansættelsen i moderselskabet af datterselskabet Hvilebækgaard Entreprenør ApS som er 100% ejet, er foretaget i henhold til årsregnskabslovens § 41.

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum	813.079
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2016	813.079

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. juli 2016	699.719
Opskrivning periodens resultat	<u>-303.476</u>
Samlet opskrivning pr. 30. juni 2017	396.243

Bogført værdi pr. 30. juni 2017	1.209.322
--	------------------

Dattervirksomheder og associerede virksomheder

<u>Navn, hjemsted</u>	<u>Ejer- andel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital i alt</u>	<u>Resultat i alt</u>
Hvilebækgaard Entreprenør ApS, Helsingør	100%	125.000	<u>1.209.322</u>	<u>-303.476</u>
I alt			<u>1.209.322</u>	<u>-303.476</u>

2. Skat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Eventual- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. juli 2016	134.498	0	
Betalt skat	0		
Betalt a`c skat	44.000		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>-82.874</u>	<u>0</u>	<u>-82.874</u>
Hensættelser pr. 30. juni 2017	<u>7.624</u>	<u>0</u>	
Skat af årets resultat			<u>-82.874</u>
- heraf skat af datterselskaber			<u>88.418</u>
			<u>5.544</u>

NOTER

10/

3. <u>Egenkapital</u>	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	nettoopskr. efter den in- dre værdi's <u>metode</u>	Skyldigt <u>udbytte</u>	Overført <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. juli 2016	125.000	834.048	50.600	1.028.121	2.037.769
Korrektion primo		0		0	0
- afregnet udbytte i regnskabsåret			-50.600	0	-50.600
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-303.476</u>	<u>0</u>	<u>22.224</u>	<u>-281.252</u>
Pr. 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>530.572</u>	<u>0</u>	<u>1.050.345</u>	<u>1.705.917</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
Pr. 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>834.048</u>	<u>50.600</u>	<u>1.028.121</u>	<u>2.037.769</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

Kapitalen består af 125 anparter à nom. 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Eventualforpligtelser

De sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.