

Hvilebækgaard Holding ApS

Præstevej 95, 3200 Helsingø

CVR.Nr.31 62 80 24

Årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016

Jess Hansen

Dirigent

Jess Peter Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4-5 |
| Resultatopgørelse for året 2015/16 | 6 |
| Balance pr. 30/6 2016 | 7-8 |
| Noter | 9-10 |

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

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

Direktion Jess Peter Hansen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Hvilebækgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Annisse, den 12. oktober 2016

I direktionen:



Jess Peter Hansen

Til den daglige ledelse i Hvilebækgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilebækgaard Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

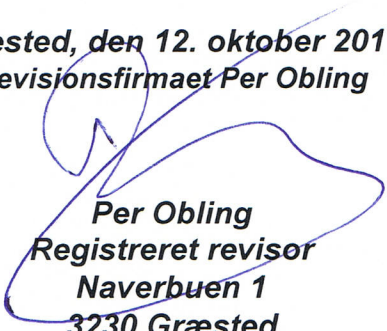
Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 12. oktober 2016
Revisionsfirmaet Per Obling



Per Obling
Registreret revisor
Naverbuen 1
3230 Græsted

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.

Finanssielle indtægter og omkostninger

Finanssielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 nominal 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 2015/16

6/

| <u>Noter</u> | | <u>2014/15 i kr. 1.000</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|
| Bruttofortjeneste | -7.250 | -7 |
| Finansielle omkostninger | -16.911 | -30 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed | 343.673 | 249 |
| Finansielle indtægter, der hidrører tilknyttede virksomheder | <u>45.644</u> | <u>39</u> |
| Resultat før skat | 365.156 | 251 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-5.412</u> | <u>-5</u> |
| Årets resultat | <u>359.744</u> ===== | <u>246</u> === |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|
| Udbytte | 50.600 | 50 |
| Andel resultat efter den indre værdis metode | 343.673 | 249 |
| Overført til næste regnskabsår | <u>-34.529</u> | <u>-53</u> |
| | <u>359.744</u> ===== | <u>246</u> === |

Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

| | | | |
|---|--|-------------------------|---------------------|
| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>1.512.798</u> | <u>1.169</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver ialt | <u>1.512.798</u> | <u>1.169</u> |
| | Anlægsaktiver ialt | <u>1.512.798</u> | <u>1.169</u> |
| | Omsætningsaktiver: | | |
| | Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | <u>1.074.144</u> | <u>1.106</u> |
| | Kortfristede tilgodehavender ialt | <u>1.074.144</u> | <u>1.106</u> |
| | Omsætningsaktiver ialt | <u>1.074.144</u> | <u>1.106</u> |
| | Aktiver ialt | <u>2.586.942</u> | <u>2.275</u> |

Balance pr. 30/6 2016

8/
2014/15 i
kr. 1.000Noter**Passiver**

| | | | |
|---|---|-------------------------|---------------------|
| | Anpartskapital | 125.000 | 125 |
| | Skyldig udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 50 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode | 834.048 | 490 |
| | Overført overskud | <u>1.028.121</u> | <u>1.063</u> |
| 3 | Egenkapital ialt | <u>2.037.769</u> | <u>1.728</u> |
| | Gældsforpligtelser: | | |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 372.457 | 322 |
| 2 | Selskabsskat | 134.898 | 160 |
| | Anden gæld | <u>41.818</u> | <u>65</u> |
| | Kortfristet gældsforpligtelser ialt | <u>549.173</u> | <u>547</u> |
| | Gældsforpligtelser ialt | <u>549.173</u> | <u>547</u> |
| | Passiver ialt | <u>2.586.942</u> | <u>2.275</u> |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | | |

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 2015 813.079

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. juli 2015 356.046

Opskrivning periodens resultat 343.673

Samlet opskrivning pr. 30. juni 2016 699.719

Bogført værdi pr. 30. juni 2016 **1.512.798**

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 | 1.512.798 | 343.673 |
| I alt | | | 1.512.798 | 343.673 |

2. Skat

| | <u>Selskabs- skat</u> | <u>Eventual- skat</u> | <u>Ifølge resultat- opgørelsen</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|--|
| Hensættelser pr. 1. juli 2015 | 160.046 | 0 | |
| Betalt skat | 95.194 | | |
| Betalt a`c skat | 34.000 | | |
| Afsat rente selskabsskat | 1.548 | | |
| Skat af årets resultat | 102.498 | 0 | 102.498 |
| Hensættelser pr. 30. juni 2016 | 134.898 | 0 | |
| Skat af årets resultat | | | 102.498 |
| - heraf skat af datterselskaber | | | -97.086 |
| | | | 5.412 |

| 3. <u>Egenkapital</u> | Anparts- kapital | nettoopskr. efter den in- dre værdi's metode | Skyldigt udbytte | Overført Overskud | <u>lalt</u> |
|------------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Pr. 1. juli 2015 | 125.000 | 490.375 | 49.900 | 1.062.650 | 1.727.925 |
| Korrektion primo | | 0 | | 0 | 0 |
| - afregnet udbytte i regnskabsåret | | | -49.900 | 0 | -49.900 |
| Årets overskud | <u>0</u> | <u>343.673</u> | <u>50.600</u> | <u>-34.529</u> | <u>359.744</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> |
| Pr. 30. juni 2015 | <u>125.000</u> | <u>490.375</u> | <u>49.900</u> | <u>1.062.650</u> | <u>1.727.925</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.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er et holdingselskab og ejer anparter i dattervirksomhed.