

HJULDAMPEREN HOLDING ApS

Taarbæk Strandvej 59
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/05/2018

Jette Bach
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	15
----------------------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HJULDAMPEREN HOLDING ApS Taarbæk Strandvej 59 2930 Klampenborg
	CVR-nr: 32292119 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Møns Bank Storegade 3 478/0 Stege DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Hjuldamperen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Den foreliggende årsrapport indstilles til godkendelse.

Taarbæk, den 12/05/2018

Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejere i Hjuldamperen Holding ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Hjuldamperen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion uden forbehold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor det er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion

på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for min konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår jeg forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- tager jeg stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- konkluderer jeg, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, er passende samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- kommunikerer jeg med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Assendløse, 12/05/2018

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i regnskabsåret primært udlejet fast ejendom.

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt at drive, eje og udleje fast ejendom, og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 1.872.232 lever op til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt 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 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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på indtjenings-tidspunktet. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af direkte henførbare udgifter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendomme.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, kontant-rabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger, modregnet fremført skattemæssigt underskud.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år	Scrapværdi 0 %
-----------	-------	----------------

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed og levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er værdiansat til børskurs på balancedagen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalinteresser i datterselskab er optaget til den indre værdi i henhold til den seneste foreliggende årsregnskab, dog minimum kr. 0.

Ved eventuel negativ egenkapital i datterselskabet nedskrives mellemregningskonto i det omfang, at mellemregningskontoen kan indeholde nedskrivningen.

Resultat af kapitalinteresser er indtægtsført over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	2.140.949	1.764.496
Bruttoresultat		2.140.949	1.764.496
Personaleomkostninger	2	-132.500	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-81.026	79.819
Andre driftsomkostninger		-122.258	-109.865
Resultat af ordinær primær drift		1.805.165	1.734.450
Andre finansielle indtægter	4	18.878	15.565
Øvrige finansielle omkostninger	5	-4.846	0
Ordinært resultat før skat		1.819.197	1.750.015
Skat af årets resultat	6	53.035	19.096
Årets resultat		1.872.232	1.769.111
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.140.949	1.667.498
Overført resultat		-374.517	-1.787
I alt		1.872.232	1.769.111

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.245.436	684.629
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.245.436	684.629
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.888.447	1.747.498
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.000	212.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		490.123	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	8	4.602.570	1.959.498
Anlægsaktiver i alt		5.848.006	2.644.127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	226.064
Tilgodehavende skat		902.849	530.702
Periodeafgrænsningsposter		8.811	0
Tilgodehavender i alt		911.660	756.766
Likvide beholdninger		1.595.125	1.395.384
Omsætningsaktiver i alt		2.506.785	2.152.150
Aktiver i alt		8.354.791	4.796.277

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	9	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		3.808.447	1.667.498
Overført resultat		2.491.048	2.865.565
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		6.530.295	4.761.463
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.600	3.208
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.780.837	0
Skyldig selskabsskat		0	11.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		40.059	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.824.496	34.814
Gældsforpligtelser i alt		1.824.496	34.814
Passiver i alt		8.354.791	4.796.277

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.667.498	2.865.565	103.400	4.761.463
Betalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	2.140.949	-374.517	105.800	1.872.232
Egenkapital, ultimo	125.000	3.808.447	2.491.048	105.800	6.530.295

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	2.140.949	1.893.159
Regulering	0	-145.661
Nedskrivning af tilgodehavende	0	16.998
	<u>2.140.949</u>	<u>1.764.496</u>

2. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	132.500	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>132.500</u>	<u>0</u>

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	81.026	35.181
Avance ved salg af driftsmateriel	0	-115.000
Driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>81.026</u>	<u>-79.819</u>

4. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renter af ansvarlig lånekapital	12.000	12.000
Andre renteindtægter	6.878	3.565
	<u>18.878</u>	<u>15.565</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Kursregulering af værdipapirer	4.846	0
	<u>4.846</u>	<u>0</u>

6. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	-52.849	-19.096
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-186	0
	<u>-53.035</u>	<u>-19.096</u>

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger og grunde kr.
Kostpris primo	865.948
Tilgang	641.833
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.507.781</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-181.319
Årets afskrivning	-81.026
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-262.345</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.245.436</u>

8. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	1.667.498
Andel i årets resultat jf. note	2.140.949
Regulering	0
Nettoopskrivninger ultimo	3.808.447
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.888.447
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skolen Hjuldamperen ApS ApS, Lyngby-Taarbæk	100%	3.888.447	2.140.949

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 21.07.2009.	125.000
Ændringer	0
Anpartskapital ultimo	125.000

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af balancen. Hjuldamperen Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.