

HJULDAMPEREN HOLDING ApS

Taarbæk Strandvej 59
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Anders Flindt
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: 01/01/2016 - 31/12/2016
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 2016 for Hjuldamperen Holding ApS - tidligere Skolen Hjuldamperen 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 22/05/2017

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 2016, 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 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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, 22/05/2017

Preben Gjelstrup
Registreret revisor, medlem af FSR og FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret primært udlejet fast ejendom. behov.

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar 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. 1.769.111 lever op til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

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, kontantrabatter 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.

Balance**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:

Koloni i Sverige	20 år	Scrapværdi 0 %
------------------	-------	----------------

Der afskrives ikke på grunden.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed og levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		0	3.943.997
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.764.496	-19.570
Bruttoresultat		1.764.496	3.924.427
Personaleomkostninger	2	0	-2.267.664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	79.819	-56.581
Andre driftsomkostninger		-109.865	-953.861
Resultat af ordinær primær drift		1.734.450	646.321
Andre finansielle indtægter		15.565	1.075
Ordinært resultat før skat		1.750.015	647.396
Skat af årets resultat	4	19.096	-174.252
Årets resultat		1.769.111	473.144
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.667.498	0
Overført resultat		-1.787	371.944
I alt		1.769.111	473.144

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		684.629	719.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	684.629	719.810
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.747.498	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		212.000	200.000
Andre tilgodehavender		0	89.965
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	1.959.498	289.965
Anlægsaktiver i alt		2.644.127	1.009.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	707.785
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		226.064	0
Tilgodehavende skat		530.702	0
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		756.766	707.785
Likvide beholdninger		1.395.384	1.561.620
Omsætningsaktiver i alt		2.152.150	2.269.405
Aktiver i alt		4.796.277	3.279.180

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.667.498	0
Overført resultat		2.865.565	2.867.352
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		4.761.463	3.093.552
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.208	0
Skyldig selskabsskat		11.606	-119.748
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.000	305.376
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.814	185.628
Gældsforpligtelser i alt		34.814	185.628
Passiver i alt		4.796.277	3.279.180

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	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	0	2.867.352	101.200	3.093.552
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	1.667.498	-1.787	103.400	1.769.111
Egenkapital, ultimo	125.000	1.667.498	2.865.565	103.400	4.761.463

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016	2015
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	1.893.159	-148.233
Regulering	-145.661	145.661
Nedskrivning af tilgodehavende	16.998	-16.998
	1.764.496	-19.570

2. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Selskabet har ikke beskæftiget medarbejdere i året.	

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	35.181	35.181
Avance ved salg af driftsmateriel	-115.000	0
Driftsmateriel og inventar	0	21.400
	-79.819	56.581

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-19.096	174,252
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-19.096	174.252

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger og grunde kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	865.948	107.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	-107.000
Kostpris ultimo	865.948	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-146.138	-107.000
Årets afskrivning	-35.181	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	107.000
Af- og nedskrivning ultimo	-181.319	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	684.629	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	-80.000
Andel i årets resultat jf. note	1.893.159
Regulering	-145.661
Nettoopskrivninger ultimo	1.667.498
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.747.498
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%	1.747.498	1.893.159

7. 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

8. 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.