

# Hedemann Holding Holbæk ApS

Godthaabsvej 35, 4300 Holbæk

CVR-nr. 32 44 53 57

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2018.

---

Thomas Hedemann Iversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>   |             |
| Ledelsespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>   |             |
| Selskabsoplysninger  | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>                  |             |
| Anvendt regnskabspraksis   | 5           |
| Resultatopgørelse  | 8           |
| Balance  | 9           |
| Noter  | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hedemann Holding Holbæk 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18. december 2017

### **Direktion**

Thomas Hedemann Iversen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Til kapitalejeren i Hedemann Holding Holbæk ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hedemann Holding Holbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 18. december 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 19674

Niels Brandt  
registreret revisor  
MNE-nr. 2479

**Selskabsoplysninger**

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Hedemann Holding Holbæk ApS<br>Godthaabsvej 35<br>4300 Holbæk                    |
|                         | CVR-nr.: 32 44 53 57   |
|                         | Stiftet: 3. september 2009   |
|                         | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  |
| <b>Direktion</b>        | Thomas Hedemann Iversen  |
| <b>Revision</b>         | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Thyparken 10<br>7700 Thisted |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Hanstholm Køkken Hellerup ApS, Hellerup  |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hedemann Holding Holbæk 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.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 i 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 sambeskatte 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

### 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 modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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, modervirksomheden 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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).

### 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 Hedemann Holding Holbæk ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

| <u>Note</u>  | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u>   |
|--|----------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-5.625</b>  | <b>-5.625</b>    |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | 206.773        | 1.297.850        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder   | 51.840         | 21.762           |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | -1.972         | -1.906           |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>251.016</b> | <b>1.312.081</b> |
| Skat af årets resultat                                     | -9.790         | -3.312           |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>241.226</b> | <b>1.308.769</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -593.227       | 1.097.850        |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 0              | 300.000          |
| Overføres til overført resultat                            | 834.453        | 0                |
| Disponeret fra overført resultat                           | 0              | -89.081          |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>241.226</b> | <b>1.308.769</b> |

**Balance 30. september**


---

| <b>Aktiver</b>                                   |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                  |                  |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed           | 1.131.834        | 1.725.061        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                  | 1.131.834        | 1.725.061        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>1.131.834</b> | <b>1.725.061</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                  |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 1.174.774        | 877.404          |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 66.396           | 0                |
| Tilgodehavender i alt                            | 1.241.170        | 877.404          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>1.241.170</b> | <b>877.404</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>2.373.004</b> | <b>2.602.465</b> |

**Balance 30. september**


---

| <b>Passiver</b>  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
| <b>Egenkapital</b>   |                         |                         |
| 3 Virksomhedskapital   | 80.000                  | 80.000                  |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.006.834               | 1.600.061               |
| 5 Overført resultat  | 1.092.019               | 257.566                 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 0                       | 300.000                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                     | <b><u>2.178.853</u></b> | <b><u>2.237.627</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                    |                         |                         |
| Selskabsskat   | 140.207                 | 351.552                 |
| Anden gæld   | 53.944                  | 13.286                  |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                        | <u>194.151</u>          | <u>364.838</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                              | <b><u>194.151</u></b>   | <b><u>364.838</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b><u>2.373.004</u></b> | <b><u>2.602.465</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>              |                         |                         |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>               |                         |                         |
| <b>8 Eventualposter</b>                                      |                         |                         |

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar i Hanstholm Køkken Hellerup ApS. Der har ikke derudover været yderligere aktiviteter i årets løb.

|  | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| <b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>                       |                  |                  |
| Kostpris 1. oktober 2016   | 125.000          | 125.000          |
| <b>Kostpris 30. september 2017</b>                                   | <b>125.000</b>   | <b>125.000</b>   |
| Opskrivninger 1. oktober 2016  | 1.600.061        | 502.211          |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                         | 206.773          | 1.297.850        |
| Udbytte  | -800.000         | -200.000         |
| <b>Opskrivninger 30. september 2017</b>                              | <b>1.006.834</b> | <b>1.600.061</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>                      | <b>1.131.834</b> | <b>1.725.061</b> |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>  |                  |                  |
|  | <b>Hjemsted</b>  | <b>Ejerandel</b> |
| Hanstholm Køkken Hellerup ApS  | Hellerup         | 100 %            |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>   |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2016                                   | 80.000           | 80.000           |
|  | <b>80.000</b>    | <b>80.000</b>    |
| <b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                  |                  |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016                            | 1.600.061        | 502.211          |
| Resultatandel  | -593.227         | 1.097.850        |
|  | <b>1.006.834</b> | <b>1.600.061</b> |
| <b>5. Overført resultat</b>  |                  |                  |
| Overført resultat 1. oktober 2016                                    | 257.566          | 346.647          |
| Årets overførte overskud eller underskud                             | 834.453          | -89.081          |
|  | <b>1.092.019</b> | <b>257.566</b>   |

## Noter

---

|   | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u>      |
|---|------------------|-----------------------|
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> |                  |                       |
| Udbytte 1. oktober 2016                       | 300.000          | 0                     |
| Udloddet udbytte                              | -300.000         | 0                     |
| Udbytte for regnskabsåret                     | <u>0</u>         | <u>300.000</u>        |
|   | <u><b>0</b></u>  | <u><b>300.000</b></u> |

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor Danske Bank vedrørende alt mellemværende med Hanstholm Køkken Hellerup ApS.

### 8. 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 140 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.