

Hanne Harstrup Holding ApS

Røvej 16 A
3760 Gudhjem
CVR-nr. 32 55 89 41

Årsrapport 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5-2014


Dirigent, Hanne Harstrup

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hanne Harstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 25. maj 2016

Direktionen


Hanne Harstrup

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hanne Harstrup Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hanne Harstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. maj 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hanne Harstrup Holding ApS
Røvej 16 A
3760 Gudhjem

CVR-nr.: 32 55 89 41
Stiftet: 26. oktober 2009
Hjemsted: Gudhjem
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hanne Harstrup

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hanne Harstrup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning	170.261	46.391
Andre eksterne omkostninger	-69.183	-36.826
BRUTTORESULTAT	101.078	9.565
Personaleomkostninger	-290.151	-235.646
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-189.073	-226.081
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	8.564	274.704
Finansielle indtægter	514	2.694
Finansielle omkostninger	-29.603	-5.513
RESULTAT FØR SKAT	-209.598	45.804
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-209.598	45.804

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	50.000	49.900
Overført resultat	-259.598	-4.096
FORDELT	-209.598	45.804

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.280.291	5.771.727
Finansielle anlægsaktiver	5.280.291	5.771.727
ANLÆGSAKTIVER	5.280.291	5.771.727
Tilgodehavende fra salg	0	18.662
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	80.770
Andre tilgodehavender	279.610	0
Tilgodehavender	279.610	99.432
Likvide beholdninger	5.243.328	943.982
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.522.938	1.043.414
AKTIVER	10.803.229	6.815.141

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.342.030	6.601.628
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-640.000	49.900
3 EGENKAPITAL	<u>5.827.030</u>	<u>6.776.528</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	10.625
Gæld til associerede virksomheder	4.948.568	0
Anden gæld	16.381	27.988
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.976.199</u>	<u>38.613</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.976.199</u>	<u>38.613</u>
PASSIVER	<u>10.803.229</u>	<u>6.815.141</u>

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, undervisnings- og kursusvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

	31/12 2015	31/12 2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	6.017.013	6.017.013
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	<u>6.017.013</u>	<u>6.017.013</u>
Opskrivninger, primo	-245.286	-19.990
Årets resultat efter skat	8.564	274.704
Udloddet udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Opskrivninger, ultimo	<u>-736.722</u>	<u>-245.286</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>5.280.291</u>	<u>5.771.727</u>

Hovedtal for associerede virksomheder pr. 31. december 2015

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Sct. Ols' Ejendomme ApS, Bornholm	50%	10.560.580	17.128	<u>5.280.291</u>
				<u>5.280.291</u>

Noter**3 Egenkapital**

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	6.601.628	49.900
Udbetalt udbytte	0	0	0	-739.900
Forslag til resultatdisponering	0	0	-259.598	50.000
Egenkapital, ultimo	125.000	0	6.342.030	-640.000