

Hjørnemagasinet Holding ApS

Skovbovej 17 B
2800 Kongens Lyngby

CVR-nummer: 32655815

ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/5 2017

Dirigent Ellen Margrethe Carstensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse	6
Balance.....	7
Noter.....	9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Hjørnemagasinet Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 18/5 2017

Direktion

Ellen Margrethe Carstensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hjørnemagasinet Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjørnemagasinet Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

København Ø, den 18/5 2017

Revisor Aime Perret-Gentil ApS

Aime Perret-Gentil
Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for **Hjørnemagasinet Holding ApS** for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsregnskabet 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå regnskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Varebeholdninger indregnes til kostpris.

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi.

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris.

Direktionens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

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

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Nettoomsætning	-77.564	-9.789
Andre eksterne omkostninger.....	-55.638	-12.313
BRUTTORESULTAT	-133.202	-22.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-165.000	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT FØR DAGSVÆRDIREGULERINGER	-298.202	-22.102
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver.....	43.498	0
DRIFTSRESULTAT	-254.704	-22.102
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	8.723	156.108
Andre finansielle omkostninger	-64	-13
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-246.045	133.993
2 Skat af årets resultat	-792	0
ÅRETS RESULTAT	-246.837	133.993
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	350.000
Overført resultat	-596.837	-216.007
DISPONERET I ALT	-246.837	133.993

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger.....	2.545.600	5.175.600
Produktionsanlæg og maskiner	105.000	0
Materielle anlægsaktiver	2.650.600	5.175.600
Andre tilgodehavender	5.196.912	3.548.413
Finansielle anlægsaktiver	5.196.912	3.548.413
ANLÆGSAKTIVER	7.847.512	8.724.013
Selskabsskat	1.919	792
Andre tilgodehavender	0	-2.039
Tilgodehavender	1.919	-1.247
Likvide beholdninger	687.824	509.784
OMSÆTNINGSAKTIVER	689.743	508.537
AKTIVER	8.537.255	9.232.550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	8.102.579	8.699.416
3 EGENKAPITAL	8.227.579	8.824.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.213	10.000
Udbytte for regnskabsåret	298.463	350.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	48.134
Kortfristede gældsforpligtelser	309.676	408.134
GÆLDSFORPLIGTELSER	309.676	408.134
PASSIVER	8.537.255	9.232.550

NOTER

		2016	2015
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets formål er formueadministration.			
2 Skat af årets resultat			
Regulering af tidligere års skat.....		792	0
		<u>792</u>	<u>0</u>
		<u>792</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	8.699.416	-596.837	8.102.579
	<u>8.824.416</u>	<u>-596.837</u>	<u>8.227.579</u>