

Hard Rain Holding ApS

CVR-nr. 32662722

Hvedevej 4

2700 Brønshøj

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Martin Dalgaard Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hard Rain Holding ApS
Hvedevej 4
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 32662722
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Martin Dalgaard Sørensen, formand
Anders Dalgaard Sørensen
Palle Dalgaard Sørensen

Direktion

Martin Dalgaard Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hard Rain Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Martin Dalgaard Sørensen

Bestyrelse

Martin Dalgaard Sørensen
formand

Anders Dalgaard Sørensen

Palle Dalgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hard Rain Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hard Rain Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med kildeskattelovens regler ikke indberettet løn for enkelte perioder i regnskabsåret, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende bragt i orden via efterangivelse af løn for de manglende perioder.

Selskabet har i strid med kildeskattelovens regler ikke rettidigt afregnet udbytteskat af ekstraordinært udbytte i 2015. Udbytteskatten er efterfølgende afregnet i 2016.

Aalborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst, som virksomheden ikke får refunderet.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholde-

Anvendt regnskabspraksis

ligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(480.803)	(275.300)
Personaleomkostninger	1	<u>(315.000)</u>	<u>(315.000)</u>
Driftsresultat		(795.803)	(590.300)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		293.917	1.301.684
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		187.570	191.784
Andre finansielle indtægter	2	8.659.429	6.783.397
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(6.356)</u>	<u>(24.054)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.338.757	7.662.511
Skat af ordinært resultat	4	<u>(1.879.918)</u>	<u>(1.649.273)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter		6.458.839	6.013.238
Andre skatter		<u>12.233</u>	<u>(4.331)</u>
Årets resultat		<u>6.471.072</u>	<u>6.008.907</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		293.917	1.301.684
Overført resultat		<u>6.177.155</u>	<u>4.607.423</u>
		<u>6.471.072</u>	<u>6.008.907</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.955.850	6.416.371
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.024.173	513.188
Andre tilgodehavender		2.440.028	2.050.474
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>11.420.051</u>	<u>8.980.033</u>
Anlægsaktiver		<u>11.420.051</u>	<u>8.980.033</u>
Andre tilgodehavender		232.464	318.296
Tilgodehavende selskabsskat		1.187.738	0
Tilgodehavender		<u>1.420.202</u>	<u>318.296</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		60.458.573	63.334.806
Værdipapirer og kapitalandele		<u>60.458.573</u>	<u>63.334.806</u>
Likvide beholdninger		<u>1.737.947</u>	<u>1.403.062</u>
Omsætningsaktiver		<u>63.616.722</u>	<u>65.056.164</u>
Aktiver		<u><u>75.036.773</u></u>	<u><u>74.036.197</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.529.049	2.275.826
Overført overskud eller underskud		72.680.948	70.950.791
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital		<u>74.334.997</u>	<u>73.451.417</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		328.053	0
Skyldig selskabsskat		0	461.221
Anden gæld		<u>373.723</u>	<u>123.559</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>701.776</u>	<u>584.780</u>
Gældsforpligtelser		<u>701.776</u>	<u>584.780</u>
Passiver		<u>75.036.773</u>	<u>74.036.197</u>
Eventualforpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapi- tal kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter indre vær- dis metode kr.	Overført overskud eller un- derskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.275.826	70.950.791	99.800	73.451.417
Ændring i regnskabspraksis	0	30.764	0	0	30.764
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(5.500.000)	0	(5.500.000)
Valutakursreguleringer	0	(18.456)	0	0	(18.456)
Udloddet udbytte fra associerede virk- somheder	0	(1.053.002)	1.053.002	0	0
Årets resultat	0	293.917	6.177.155	0	6.471.072
Egenkapital ultimo	125.000	1.529.049	72.680.948	0	74.334.997

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	315.000	315.000
	315.000	315.000
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	393.380	372.760
Valutakursreguleringer	4.588	0
Dagsværdireguleringer	6.854.020	4.799.865
Øvrige finansielle indtægter	1.407.441	1.610.772
	8.659.429	6.783.397
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.356	11.423
Dagsværdireguleringer	0	12.631
	6.356	24.054
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.879.918	1.649.273
	1.879.918	1.649.273

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.140.545	599.763	2.050.474
Valutakursreguleringer	0	0	4.588
Tilgange	1.286.256	1.323.630	418.485
Afgange	0	0	(33.519)
Kostpris ultimo	5.426.801	1.923.393	2.440.028
Opskrivninger primo	2.275.826	(86.576)	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	30.764	0	0
Valutakursreguleringer	(18.456)	(214)	0
Afskrivninger på goodwill	(737.125)	0	0
Andel af årets resultat	1.031.042	0	0
Udbytte	(1.053.002)	0	0
Opskrivninger	0	187.570	0
Opskrivninger ultimo	1.529.049	100.780	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.955.850	2.024.173	2.440.028

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Monday Media ApS	København Ø	ApS	41,50
Investeringselskabet af 18. marts 2013 ApS	København	ApS	33,33

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet kautioner for Investeringselskabet af 18. marts 2013 ApS' gæld til pengeinstitut.

Selskabet har stillet betalingsgaranti på 50 t.EUR overfor Merchant Equity Large Cap Europe VI ApS med udløb den 15.06.2020.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS har selskabet forpligtet sig til at låne op til 450 t.EUR. til Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS indkræver pengene. Pr. 31.12.2015 udgør restforpligtelsen 89 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap Europe V K/S har selskabet forpligtet sig til at investere 450 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap Europe V K/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2015 udgør restforpligtelsen 288 t.EUR.

Ved investering i Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S har selskabet forpligtet sig til at investere 500 t.EUR. Forpligtelsen forfalder løbende, når Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S indkræver pengene. Pr. 31.12.2015 udgør restforpligtelsen 450 t.EUR.

7. Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at eje aktier, værdipapirer samt andre aktiver. |