

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

M Hornskov Holding ApS

**Østrigsgade 4, 1.tv.
2300 København S**

CVR-nr. 32 76 36 26

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

16/12-16



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet M Hornskov Holding ApS
Østrigsgade 4, 1.tv.
2300 København S

CVR-nr.: 32 76 36 26
Stiftelsesdato: 1. januar 2010
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Michael Hornskov

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M Hornskov Holding ApS.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2016

Direktion


Michael Hornskov

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**Til den daglige ledelse i M Hornskov Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M Hornskov Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers Etiske 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.

Helsingør, den 16. december 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Frantz Slisz

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage investeringer i andre selskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 202.363 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 214.754 kr. pr. 30. juni 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M Hornskov Holding ApS for 2015/16 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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution administration mv.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

M Hornskov Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede. Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-4.500	-2.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-196.853	86.176
Finansielle omkostninger		-616	0
Ordinært resultat før skat		-201.969	84.176
Skat af årets resultat	1	-394	870
ÅRETS RESULTAT		-202.363	85.046
Resultatdisponering:			
Udbytte		0	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-196.853	97.229
Overført resultat		-5.510	-62.083
		-202.363	85.046

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		305.436	602.289
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	305.436	602.289
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		305.436	602.289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		73.884	0
Tilgodehavende skat		0	20.059
Tilgodehavender i alt		73.884	20.059
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		73.884	20.059
AKTIVER I ALT			
		379.320	622.348
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		55.436	252.289
Overført resultat		34.318	39.828
Udbytte		0	49.900
EGENKAPITAL I ALT		214.754	467.017
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	34.092
Skyldig selskabsskat		0	9.189
Anden gæld		34.880	18.791
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		129.686	93.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		164.566	155.331
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		164.566	155.331
PASSIVER I ALT			
		379.320	622.348
Nærtstående parter	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	252.289	255.060
Tilgang	0	97.229
Afgang	-196.853	-100.000
Ultimo	<u>55.436</u>	<u>252.289</u>
Overført resultat:		
Primo	39.828	1.911
Tilgang	0	100.000
Afgang	-5.510	-62.083
Ultimo i alt	<u>34.318</u>	<u>39.828</u>
Udbytte:		
Primo	49.900	48.300
Tilgang	0	49.900
Afgang	-49.900	-48.300
Ultimo	<u>0</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital i alt	<u>214.754</u>	<u>467.017</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	-870
Regulering af skat vedrørende tidligere år	394	0
Skat af årets resultat	394	-870
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	250.000	300.000
Afgang	0	-50.000
Kostpris, ultimo	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger, primo	352.289	308.060
Årets resultat vedrørende kapitalandele	-196.853	85.229
Udbytte relateret til kapitalandele	-100.000	-53.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	12.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	55.436	352.289
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	305.436	602.289

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
3. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.:	32 76 43 63	
Virksomhedens navn:	BFT ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Tølløse	
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	168.765	411.620
Årets resultat	-192.853	81.078
Dattervirksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.:	30 80 16 44	
Virksomhedens navn:	Byens Fitness Ugerløse ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Kalundborg	
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	136.671	190.671
Årets resultat	-4.000	4.151

4. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.