

# Havdrup Holding ApS

Hjemstedsadresse: Salbjergvej 15, 4622 Havdrup

**CVR-nummer 33 50 38 81**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/5 2016



Thomas Lohse  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Havdrup Holding ApS  
Salbjergvej 15  
4622 Havdrup

Hjemstedskommune: Solrød

**Direktion**

Thomas Lohse

**Revision**

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3  
3000 Helsingør

**Bank**

Jyske Bank  
Algade 24  
4000 Roskilde

**Regnskabsår**

1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

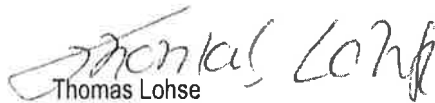
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 9/3 2016

Direktion

  
Thomas Lohse

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Havdrup Holding ApS:

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havdrup Holding ApS for regnskabsåret 2015. 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 13. januar 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Havdrup Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved 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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### 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 generalforsamlingen.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatte tilgodehavender".

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

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

---

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	3.125	7.813
Resultat af primær drift	-3.125	-7.813
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	437.124	95.268
Finansielle omkostninger	444	1.576
Resultat før skat	433.555	85.879
2 Skat af årets resultat	-734	-1.914
Årets resultat	434.289	87.793
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	437.124	95.268
Overføres til overført resultat	-2.835	-7.475
I alt disponering	434.289	87.793

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2015	2014
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.394.008	1.906.884
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.394.008</b>	<b>1.906.884</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.394.008</b>	<b>1.906.884</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.345	127.914
Tilgodehavende selskabsskat	52.648	35.914
<b>Tilgodehavender</b>	<b>110.993</b>	<b>163.828</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.190</b>	<b>1.190</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>112.183</b>	<b>165.018</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.506.191</b>	<b>2.071.902</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	912.634	475.510
Overført resultat	1.416.023	1.418.858
<b>4 Egenkapital</b>	<b>2.408.657</b>	<b>1.974.368</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	908	908
Gæld til tilknyttede virksomheder	89.501	89.501
Anden gæld	7.125	7.125
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>97.534</b>	<b>97.534</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>97.534</b>	<b>97.534</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.506.191</b>	<b>2.071.902</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Der er ingen ansatte i selskabet.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-734	-1.914
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>-734</u>	<u>-1.914</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar		1.431.374
Årets afgang		0
Årets tilgang		50.000
Anskaffelsessum 31. december		<u>1.481.374</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar		475.510
Årets værdireguleringer		437.124
Udloddet udbytte		0
Værdireguleringer pr. 31. december		<u>912.634</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>2.394.008</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af kapitalen i Havdrup Autodele ApS, 100% af kapitalen i Havdrup Ejendomme ApS og 100% af kapitalen i Havdrup Ejendomme II ApS.

Egenkapitalen pr. 31. december 2015 udgør henholdsvis kr. 1.404.989, kr. 944.779 og 44.240.

## Noter til årsrapporten

4 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	80.000	475.510	1.418.858
Årets resultat	0	437.124	-2.835
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>912.634</b>	<b>1.416.023</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor banken for ethvert mellemværende - nuværende og fremtidigt for: Havdrup Autodele ApS og Havdrup Ejendomme ApS.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.