

Hugust Holding ApS

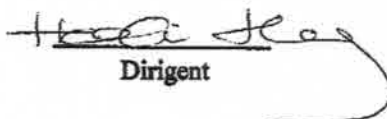
c/o Heidi Helmig
Ved Bommen 31 E
2820 Gentofte

CVR-nr. 33 58 58 10

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/4 2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12-13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Hugust Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

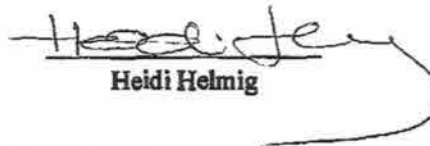
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27/4 2016

Direktion:


Heidi Helmig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hugust Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hugust Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, den 27/4 2016
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hugust Holding ApS
c/o Heidi Helmig
Ved Bommen 31 E
2820 Gentofte

CVR-nr.: 33 58 58 10
Stiftet: 31. marts 2011
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Heidi Helmig

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er investering i ejendomme, værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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. 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

Udbytte

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til kostpris, indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udbyttet overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion på kapitalandelens kostpris.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mm

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvendingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbyttet, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

| Note | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---|-----------------|---------------|
| Administrationsomkostninger | -14.125 | -32 |
| DRIFTSRESULTAT | -14.125 | -32 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter | 0 | 23 |
| 2 Finansielle omkostninger | -86.434 | -152 |
| RESULTAT FØR SKAT | -100.559 | -161 |
| 1 Skat af årets resultat | 20.355 | 19 |
| ÅRETS RESULTAT | -80.204 | -142 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | -80.204 | -142 |
| DISPONERET I ALT | -80.204 | -142 |

Balance

pr. 31. december 2015

AKTIVER

| Note | | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|------|---|------------------|---------------|
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.088.750 | 3.089 |
| 3 | Finansielle anlægsaktiver | 3.088.750 | 3.089 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 3.088.750 | 3.089 |
| | Tilgodehavende ved tilknyttede virksomhed | 94.073 | 62 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 308.490 | 717 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 41 |
| | Tilgodehavender | 402.563 | 820 |
| | Likvide beholdninger | 11.350 | 213 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 413.913 | 1.033 |
| | AKTIVER | 3.502.663 | 4.122 |

Balance

pr. 31. december 2015

PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| Selskabskapital | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | 188.793 | 269 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 4 EGENKAPITAL | 268.793 | 349 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder - langfristet | 2.000.000 | 2.000 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 2.000.000 | 2.000 |
| 5 Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.216.340 | 1.760 |
| Anden gæld | 17.530 | 13 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.233.870 | 1.773 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 3.233.870 | 1.773 |
| PASSIVER | 3.502.663 | 4.122 |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|---|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Sambeskatningsbidrag | -60.877 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 40.522 | -19 |
| | -20.355 | -19 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 86.034 | 151 |
| Øvrige rentekomkostninger | 400 | 1 |
| | 86.434 | 152 |
| 3 Finansielle anlægsaktiver | | |
| | | Kapitalandel i tilknyttede virksomheder |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 3.088.750 |
| Tilgang | | 0 |
| Afgang | | 0 |
| | | 3.088.750 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 3.088.750 |
| Værdireguleringer pr. 1. januar 2015 | | 0 |
| Årets værdiregulering | | 0 |
| | | 0 |
| Værdireguleringer pr. 31. december 2015 | | 0 |
| | | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 | | 3.088.750 |

| | Hjemsted | Ejerandel | Resultat | Egenkapital |
|-----------------------------|----------|-----------|-----------|-------------|
| Hugust ApS | Gentofte | 100% | -34.550 | -106.607 |
| Ovaflex Invest ApS | Gentofte | 100% | 3.700.156 | 16.100.960 |
| Christian IX'S Gade 3-5 ApS | Gentofte | 100% | 3.213.118 | 8.103.471 |

2015
kr.

4 Egenkapital

| | 1/1 2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 31/12 2015 |
|---------------------|----------------|---------------------|---|----------------|
| Selskabskapital | 80.000 | | | 80.000 |
| Overført resultat | 268.997 | | -80.204 | 188.793 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 348.997 | 0 | -80.204 | 268.793 |

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | |
|---|---------------|
| A-kapitalandele, 2 stk. à nom. 1.000 kr. | 2.000 |
| B-kapitalandele, 78 stk. à nom. 1.000 kr. | 78.000 |
| | 80.000 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | 31/12 2015 Gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.000.000 | 0 | 0 |

6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor 3. part vedr. datterselskabet Ovaflex Invest ApS' gæld. Gælden udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 8.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 133 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbreve t.kr. 2.000, er der givet pant i kapitalandel i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 2.519.