

HVARNESS VENTURES ApS

Granbakken 11
3400 Hillerød

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/04/2017

Peter Hvarness Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HVARNESS VENTURES ApS
Granbakken 11
3400 Hillerød

CVR-nr: 33779941
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS
Frederiksborgvej 54
3450 Allerød
CVR-nr: 26291593
P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Hvarness Ventures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31/03/2017

Direktion

Peter Hvarness Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

TIL ANPARTSHAVERNE I HVARNESS VENTURES APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvarness Ventures ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Allerød, 31/03/2017

Anette Thomasen
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS
CVR: 26291593

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve rådgivningsvirksomheden for strategi og ledelse, samt eje kapitalandele i andre selskaber, samt at udøve investeringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er acceptabelt set i forhold til at Selskabet i regnskabsåret har solgt sine investeringer i 2 associerede selskaber. Dette har betydet en stor tilbageførsel af opskrivninger i det ene selskab. Det ene selskab er solgt med fortjeneste.

Selskabet har i sidste regnskabsår investeret i et nyt selskab. Udviklingen i dette selskab er ikke gået som forventet, hvorfor ledelsen har valgt at nedskrive både kapitalværdien og et tilgodehavende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Resultatopgørelse

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til reklame, administration, samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

INDTÆGTER FRA KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder indregnes i virksomhedens resultatopgørelse.

ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER FRA TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder omfatter gevinster ved afhændelse af kapitalandele.

NEDSKRIVNING AF FINANSIELLE AKTIVER

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, og tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Balance

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi. Dette indebærer, at kapitalandelen i balancen måles til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Såfremt der er negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes værdien til nul kroner.

EGENKAPITAL - 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.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-448.278	-78.387
Resultat af ordinær primær drift		-448.278	-78.387
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	1.089.668
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		259.827	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.321.789	0
Øvrige finansielle omkostninger		-119	0
Ordinært resultat før skat		-1.510.359	1.011.281
Årets resultat		-1.510.359	1.011.281
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.337.864	539.668
Overført resultat		-172.495	370.413
I alt		-1.510.359	1.011.281
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	1		

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.434.928
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	333.320
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0	1.768.248
Anlægsaktiver i alt		0	1.768.248
Likvide beholdninger		300.275	138.913
Omsætningsaktiver i alt		300.275	138.913
Aktiver i alt		300.275	1.907.161

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	1.337.864
Overført resultat		109.878	282.373
Forslag til udbytte		0	101.200
Egenkapital i alt		189.878	1.801.437
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.397	105.724
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		110.397	105.724
Gældsforpligtelser i alt		110.397	105.724
Passiver i alt		300.275	1.907.161

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2016	2015
	kr.	kr.
Tilbageførsler af nedskrivninger på omsætningsaktiver	1.304.789	0
Nedskrivninger på anlægsaktiver	17.000	0
Tab på tilgodehavende i associerede virksomhed	363.320	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Lighthouse Ventures ApS, Kongevejen 272 A, 2830 Virum (33,33%)