

HP Munk Holding ApS

Sofiegade 24, 2. 18
1418 København K

CVR.nr.: 34 22 90 58

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. februar 2017

Hans Peter Munk
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	9.
Balance pr. 30/6 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

HP Munk Holding ApS
Sofiegade 24, 2. 18
1418 København K

CVR.nr.: 34 22 90 58

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 13/2 2012

Direktion

Hans Peter Munk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

HP Munk 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

ProAccount ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. februar 2017

Direktion

.....
Hans Peter Munk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i MUNK - way to live ApS eller selskaber associeret hermed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatsopgørelse for 2015/2016 udviser underskud på kr. 5.249, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 60.182.

Selskabets ejer har løbende tilført selskabet den nødvendige likviditet og har bekræftet, fortsat at støtte selskabet, hvorfor regnskabet er aflagt som going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Aktiviteterne i datterselskabet MUNK - way to live er lukket ned i oktober måned 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, for så vidt angår indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler.

Sambeskatning

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssige andel af egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed. Opskrivninger føres under posten Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Årets udloddede udbytter fra den tilknyttede virksomhed indregnes som tilgodehavende i balancen og indregnes i resultatkontoen.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOTAB	-3.906	-3.750
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-3.906	-3.750
Andre finansielle indtægter	1.092	1.151
Finansielle omkostninger	<u>-2.435</u>	<u>-2.262</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-5.249	-4.861
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-5.249</u>	<u>-4.861</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-5.249</u>	<u>-4.861</u>
I ALT	<u>-5.249</u>	<u>-4.861</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	56.000	56.000
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	96.000	96.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	96.000	96.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.728	54.636
Tilgodehavender i alt	55.728	54.636
Likvide beholdninger	33	33
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	55.761	54.669
AKTIVER I ALT	151.761	150.669

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-19.818	-14.569
	EGENKAPITAL I ALT	<u>60.182</u>	<u>65.431</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.031	5.625
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.251	37.165
2	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	43.297	42.448
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>91.579</u>	<u>85.238</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>91.579</u>	<u>85.238</u>
	PASSIVER I ALT	<u>151.761</u>	<u>150.669</u>
5	Going concern		

NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
MUNK - way to live ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	70,00%	56.000	56.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør -20.275 kr.)			
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
MUNK Collective ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	40.000	40.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 271.198 kr.)			
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	<u>0</u>	
Skyldig skat i sambeskatning	0	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	<u>0</u>	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning	<u>0</u>	
Datterselskabets sambeskatningsbidrag		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 0 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-14.569	-9.708
Årets resultat	<u>-5.249</u>	<u>-4.861</u>
	<u>-19.818</u>	<u>-14.569</u>

NOTER2015/20162014/2015**Note 5 - Going concern**

Selskabets ejer har løbende tilført selskabet den nødvendige likviditet og har bekræftet, fortsat at støtte selskabet, hvorfor regnskabet er aflagt som going concern