



ÅRSRAPPORT 2016
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hjortemark Holding ApS

Stubberupvej 6
4140 Borup

CVR nr.: 34610096

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dirigent

Marianne Rømer Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjortemark Holding ApS
Stubberupvej 6
4140 Borup

CVR nr.: 34610096
Stiftelsesdato: 25. juni 2012
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier/anparter i andre selskaber

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hjortemark Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hjortemark Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortemark Holding ApS for regnskabsåret 2016, 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.

Konklusion

Det er vores 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 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hjortemark Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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.

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 eventuel 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 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		-11.832	-8.462
Finansieringsindtægter		337.883	866.272
Finansieringsudgifter		<u>-188</u>	<u>-1.947</u>
Finansiering i alt		<u>337.695</u>	<u>864.325</u>
Ordinært resultat før skat		<u>325.863</u>	<u>855.863</u>
Ekstraordinært resultat før skat		<u>325.863</u>	<u>855.863</u>
Skat af årets resultat	I	<u>623</u>	<u>-1.353</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>623</u>	<u>-1.353</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>326.486</u>	<u>854.510</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		301.571	-453.139
Årets resultat		326.486	854.510
Reserve efter indre værdis metode		<u>-337.883</u>	<u>0</u>
Til disposition		<u>290.174</u>	<u>401.371</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-101.200</u>	<u>-99.800</u>
Overførsel til næste år		<u>188.974</u>	<u>301.571</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel tilknyttede virksomhed	2	<u>2.097.377</u>	<u>1.759.495</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.097.377</u>	<u>1.759.495</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.097.377</u>	<u>1.759.495</u>
Udskudt skatteaktiv		2.603	1.989
Tilgodehavende selskabsskat		9.009	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>515.705</u>	<u>535.544</u>
Tilgodehavender i alt		<u>527.317</u>	<u>537.533</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>527.317</u>	<u>537.533</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.624.694</u></u>	<u><u>2.297.028</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Reserve efter indre værdi	4	2.017.378	1.679.495
Overført resultat	5	<u>188.974</u>	<u>301.571</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.286.352</u>	<u>2.061.066</u>
Driftsfinansiering		8.150	6.994
Selskabsskat		228.992	129.168
Anden gæld		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>338.342</u>	<u>235.962</u>
GÆLD I ALT		<u>338.342</u>	<u>235.962</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.624.694</u>	<u>2.297.028</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9	0
Regulering af eventualskatter	<u>614</u>	<u>-1.353</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>623</u>	<u>-1.353</u>
2 Kapitalandel tilknyttede virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	1.759.494	893.223
Tilgang i årets løb	<u>337.883</u>	<u>866.272</u>
Kapitalandel tilknyttede virksomhed A i alt	<u>2.097.377</u>	<u>1.759.495</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
4 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	1.679.495	0
Ændring indre værdis metode	<u>337.883</u>	<u>1.679.495</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>2.017.378</u>	<u>1.679.495</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	301.571	-453.139
Årets overførsel netto	<u>-112.597</u>	<u>754.710</u>
Overført resultat i alt	<u>188.974</u>	<u>301.571</u>

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst</i>		
<u>Kautionsforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</i>		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
<i>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</i>		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<i>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</i>		
8 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Marianne Rømer Jensen</i>		