

**L. Hersom Holding ApS
Østre Teglværksvej 2 C
3450 Allerød**

CVR-nr. 35 04 89 52

Årsrapport 2016
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/5 2017

Dirigent:



Lone Hersom

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31. december 2016	6-7
Noter	8-9

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for L. Hersom Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 69.266 og en egenkapital på kr. 1.342.366, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Allerød, den 16. maj 2017

Direktionen:

Lone Hersom



LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016 været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et resultat før skat på kr. 69.266.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet i efterfølgende regnskabsår vil være uændret i forhold til regnskabsåret 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilval af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris med fradrag af modtaget udbytte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Måles til dagsværdien på balancedagen. Såfremt det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver:			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	114.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1-4	<u>1.280.652</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.345.358</u>	<u>1.394.652</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.345.358</u>	<u>1.394.652</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Andre tilgodehavender	2-5	<u>49.760</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.431</u>	<u>49.760</u>
	Likvide beholdninger	2-6	<u>58.415</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>22.564</u>	<u>108.175</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.367.922</u></u>	<u><u>1.502.827</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2016	31.12.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		80.000	80.000
		1.210.666	1.193.100
		51.700	210.000
4	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.342.366</u>	<u>1.483.100</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
	Kortfristet gæld:		
	Anden gæld	13.829	8.000
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	11.727	11.727
	Kortfristet gæld i alt	<u>25.556</u>	<u>19.727</u>
	GÆLD I ALT	<u>25.556</u>	<u>19.727</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.367.922</u>	<u>1.502.827</u>
5	Ejerforhold		
6	Sikkerheder og pantsætninger		
7	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

NOTER

Noter		2016	2015
1	INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
	Avance salg kapitalandele	<u>11.000</u>	<u>0</u>
	INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>11.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
	Skat af årets resultat specificeres således:		
	Hensat til betaling af skat	0	0
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Der er ikke i regnskabsåret 2016 betalt selskabsskat.		
3	KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER		
		Selskabs-	
	Navn	kapital	Ejerandel
	Hjemsted		
	Kenjan Hunde og Katteartikler ApS	250.000	0% / 50%
		2016	2015
	Kostpris primo	1.816.000	1.816.000
	Afgang til kostpris	<u>-1.816.000</u>	<u>0</u>
	Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.816.000</u>
	Værdireguleringer primo	-1.702.000	-1.000.000
	Tilbageførte værdireguleringer	1.702.000	0
	Udbytte til moderselskab	<u>0</u>	<u>-702.000</u>
	Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>-1.702.000</u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>0</u></u>	<u><u>114.000</u></u>

NOTER

Noter	2016	2015
3		
KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER - fortsat		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:		
Kenjan Hunde og Katteartikler ApS	<u>0</u>	<u>114.000</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>0</u></u>	<u><u>114.000</u></u>
4		
EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
80 stk. kapitalandele á kr. 1.000	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	1.483.100	1.644.477
Årets resultat	69.266	-111.477
Udloddet udbytte	<u>-210.000</u>	<u>-49.900</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>1.342.366</u></u>	<u><u>1.483.100</u></u>
5		
EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Lone Hersom Østre Teglværksvej 2 C 3450 Allerød		
6		
SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
7		
EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE R		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		