

Hildris ApS

Kærhaven 15, 9270 Klarup

CVR-nr. 35 05 64 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017.

Jesper Blach Korsholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hildris ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 2. juni 2017

Direktion

Jesper Blach Korsholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Hildris ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hildris ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af et under omsætningsaktiver opført tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på kr. 28.801. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelsen af det omtalte tilgodehavende, der er indregnet i balancen med kr. 28.801. Der kan således være risiko for at aktiver, årets resultat og egenkapitalen skal reduceres med kr. 28.801.

Selskabets likviditet er afhængig af etablering og realisering af fremtidige indtægter samt at der indgås aftaler med selskabets kreditorer om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke dokumenteret grundlaget for fremtidig indtjening, ligesom der ikke er dokumenteret aftaler med kreditorerne om sikring af den fremtidige likviditet. Disse forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Vi tager derfor forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften. Som følge af foranstående burde årsregnskabet efter vores opfattelse være aflagt til realisationsværdier.

Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om disse forhold, hvorfor vi tager forbehold for de manglende oplysninger.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Aalborg, den 2. juni 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hildris ApS
Kærhaven 15
9270 Klarup

Telefon: 98 68 68 12

CVR-nr.: 35 05 64 83

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Blach Korsholm

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er konsulentvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tilgodehavende hos tidligere kunde på kr. 997.028. Der er uenighed om beløbet og kravets oprindelse. Som følge af disse uenigheder valgte selskabet i 2015 at nedskrive tilgodehavendet. Afhængig af udfaldet heraf kan det tilgå selskabet hele eller dele af tilgodehavendet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke at være tilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger af tilgodehavender på kr. 204.154.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabet er således omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hildris ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-38.334	-52.683
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.400	-42.965
Resultat før finansielle poster	-44.734	-95.648
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.529	7.327
Andre finansielle indtægter	2.682	1.740
Nedskrivning af finansielle aktiver	-204.154	-1.242.443
Øvrige finansielle omkostninger	-15.012	-5.267
Resultat før skat	-242.689	-1.334.291
Skat af årets resultat	0	5.853
Årets resultat	-242.689	-1.328.438
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-242.689	-1.328.438
Disponeret i alt	-242.689	-1.328.438

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.316	15.716
Materielle anlægsaktiver i alt	9.316	15.716
Anlægsaktiver i alt	9.316	15.716
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.404	0
Varebeholdninger i alt	10.404	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	28.801	26.171
Tilgodehavender i alt	28.801	26.171
Likvide beholdninger	20.000	210.147
Omsætningsaktiver i alt	59.205	236.318
Aktiver i alt	68.521	252.034

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	245.354	245.354
Overført resultat	-2.179.496	-1.936.807
Egenkapital i alt	-1.854.142	-1.611.453
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	73.865	101.912
Langfristede gældsforpligtelser i alt	73.865	101.912
4 Gældsforpligtelser	25.500	23.000
Gæld til pengeinstitutter	67.756	0
Anden gæld	1.755.542	1.738.575
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.848.798	1.761.575
Gældsforpligtelser i alt	1.922.663	1.863.487
Passiver i alt	68.521	252.034

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabet er således omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tilgodehavende hos tidligere kunde på kr. 997.028. Der er uenighed om beløbet og kravets oprindelse. Som følge af disse uenigheder valgte selskabet i 2015 at nedskrive tilgodehavendet. Afhængig af udfaldet heraf kan det tilgå selskabet hele eller dele af tilgodehavendet.

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2016 kr.
Direktion	10,05 %	0	28.801

4. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2016 kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.
Gæld til pengeinstitutter	25.500	0	99.365	124.912
	25.500	0	99.365	124.912

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Corsi Holding ApS, CVR-nr. 35208380 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.