

# Hildris ApS

Kærhaven 15, 9270 Klarup

CVR-nr. 35 05 64 83

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2016.

---

Jesper Blach Korsholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 5. juli 2016

**Direktion**

Jesper Blach Korsholm

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

### Til anpartshaverne i Hildris ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hildris ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Aalborg, den 5. juli 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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

---

### Virksomhedens 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 har selskabet valgt 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. 1.242.444.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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, 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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hildris ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-52.683</b>	<b>-129.729</b>
3 Personaleomkostninger	0	-140.474
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.965	-45.255
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-95.648</b>	<b>-315.458</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.327	2.766
Andre finansielle indtægter	1.740	2.521
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.242.443	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-5.267	-11.411
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.334.291</b>	<b>-321.582</b>
5 Skat af årets resultat	5.853	1.737
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.328.438</b>	<b>-319.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.328.438	-319.845
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.328.438</b>	<b>-319.845</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.716	138.681
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.716</u>	<u>138.681</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>15.716</u></b>	<b><u>138.681</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	58.089
Andre tilgodehavender	0	997.028
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	26.171	7.641
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1.959</u>
Tilgodehavender i alt	<u>26.171</u>	<u>1.064.717</u>
Likvide beholdninger	<u>210.147</u>	<u>396.854</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>236.318</u></b>	<b><u>1.461.571</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>252.034</u></b>	<b><u>1.600.252</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overkurs ved emission	245.354	245.354
10	Overført resultat	-1.936.807	-608.368
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.611.453</b>	<b>-283.014</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.853
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.853</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	101.912	110.837
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	101.912	110.837
	Kortfristet del af langfristet gæld	23.000	23.000
	Anden gæld	1.738.575	1.743.576
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.761.575	1.766.576
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.863.487</b>	<b>1.877.413</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>252.034</b>	<b>1.600.252</b>
<b>12</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabet er således omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Selskabet har tilgodehavende hos tidligere kunde på kr. 997.028. Der er uenighed om beløbet og kravets oprindelse. Som følge af disse uenigheder har selskabet valgt at nedskrive tilgodehavendet. Afhængig af udfaldet heraf kan det tilgå selskabet hele eller dele af tilgodehavendet.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	139.168
Andre omkostninger til social sikring	0	1.306
	<u>0</u>	<u>140.474</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	5.267	11.411
	<u>5.267</u>	<u>11.411</u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-5.853	-1.737
	<u>-5.853</u>	<u>-1.737</u>

## Noter

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2015	226.275
Afgang	<u>-194.275</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>32.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	87.594
Årets afskrivninger	6.400
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-77.710</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>16.284</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>15.716</u></b>

### 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2015 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
Direktion	10	0	26.171

### 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Apportindskud af anpartskapital i forbindelse med selskabets stiftelse den 8/3-2013.

### 9. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2015	<u>245.354</u>	<u>245.354</u>
	<b><u>245.354</u></b>	<b><u>245.354</u></b>

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-608.369	-288.523
Årets overførte overskud eller underskud	-1.328.438	-319.845
	<b>-1.936.807</b>	<b>-608.368</b>

## 11. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.
Gæld til pengeinstitutter	23.000	0	124.912	133.837
	<b>23.000</b>	<b>0</b>	<b>124.912</b>	<b>133.837</b>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 13. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Corsi Holding ApS 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.

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