



Holdingselskabet HC ApS

Karetmagervej 24, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 35 25 55 67

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet HC 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 28. februar 2017

Direktion

Henrik Clausen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holdingselskabet HC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet HC ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. februar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet HC ApS Karetmagervej 24 3100 Hornbæk CVR-nr.: 35 25 55 67 Hjemsted: Helsingør Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Henrik Clausen, Karetmagervej 24, 3100 Hornbæk, Direktør
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nykredit
Associeret virksomhed	Smedefirmaet MOEL ApS, Egedal

Resultatopgørelse

Note	1/10 2015 - 30/9 2016	1/7 2014 - 30/9 2015
	kr.	t.kr.
	<hr/>	<hr/>
Bruttotab	-6.538	556
2 Personaleomkostninger	0	-633
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	11
	<hr/>	<hr/>
Driftsresultat	-6.538	-66
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	17.832	-26
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.581	-8
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	713	-100
Skat af årets resultat	0	15
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	713	-85
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.832	-26
Disponeret fra overført resultat	-17.119	-59
	<hr/>	<hr/>
Disponeret i alt	713	-85
	<hr/>	<hr/>

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		2016 kr.	2015 t.kr.
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	173.802	156
	Finansielle anlægsaktiver i alt	173.802	156
	Anlægsaktiver i alt	173.802	156
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	14.155	14
	Andre tilgodehavender	3.000	0
	Tilgodehavender i alt	17.155	14
	Omsætningsaktiver i alt	17.155	14
	Aktiver i alt	190.957	170

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overkurs ved emission	7.000	7
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.802	31
8 Overført resultat	-53.320	-37
Egenkapital i alt	82.482	81
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	102.222	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	12
Selskabsskat	0	14
Anden gæld	3	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	108.475	89
Gældsforpligtelser i alt	108.475	89
Passiver i alt	190.957	170

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

	1/10 2015 - 30/9 2016 kr.	1/7 2014 - 30/9 2015 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	545
Pensioner	0	70
Andre omkostninger til social sikring	0	9
Personaleomkostninger i øvrigt	0	9
	0	633

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	10.581	8
	10.581	8

4. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris primo	125.000	0
Tilgang i årets løb	0	125
Kostpris ultimo	125.000	125
Opskrivninger primo	30.970	0
Regulering til dagsværdi primo	0	57
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	17.832	-26
Opskrivninger ultimo	48.802	31
Regnskabsmæssig værdi ultimo	173.802	156

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Smedefirmaet MOEL ApS	Egedal	50 %

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	7.000	7
	7.000	7
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	30.970	0
Resultatandel	17.832	-26
Regulering til indre værdi primo	0	57
	48.802	31
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-36.201	22
Årets overførte overskud eller underskud	-17.119	-59
	-53.320	-37

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet HC 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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