

ÅRSRAPPORT 2015/16

Hesini Holding ApS

Søgade 20
4100 Ringsted

CVR nr. 36045612

Indsender:


Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. september 2016

Dirigent

Steffen Christian Nielsen



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016 | 8 |
| Balance pr. 30. juni | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Hesini Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 19. september 2016

Direktion



Steffen Christian Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Hesini Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesini Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 19. september 2016

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31 82 45 59


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesini Holding ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvedte regnskabspraksis er følgende.

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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et resultat af eventuel nettoomsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, gebyrer m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Eventuelle tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Eventuelt forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | -5.200 | -6.370 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 193.894 | 41.893 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -22.250 | -22.453 |
| RESULTAT FØR SKAT | 166.444 | 13.070 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 166.444 | 13.070 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -41.893 | 41.893 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 20.000 | 0 |
| Overført resultat | 188.337 | -28.823 |
| Disponeret i alt | 166.444 | 13.070 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 644.057 | 541.893 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 644.057 | 541.893 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 644.057 | 541.893 |
| Likvide beholdninger | 50 | 1.900 |
| Likvide beholdninger i alt | 50 | 1.900 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 50 | 1.900 |
| AKTIVER I ALT | 644.107 | 543.793 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| 2. Egenkapital | | |
| 3. Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 41.893 |
| Overført resultat | 159.514 | -28.823 |
| Udbytte for regnskabsåret | 20.000 | 0 |
| EGENKAPITAL ALT | 229.514 | 63.070 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 406.323 | 472.453 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 3.270 | 3.270 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 414.593 | 480.723 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 414.593 | 480.723 |
| PASSIVER I ALT | 644.107 | 543.793 |

4. Hovedaktivitet

5. Eventualposter

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i associerede virksomheder

Partner Advokater Ringsted Advokatanpartsselskab, ejerandel 50%.
årets resultat 15/16 udgør tkr. 538 og egenkapital udgør tkr. 838.

Resterende indregnet goodwill på kapitalandelene udgør på skæringsdagen tkr. 225.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 50.000 | 50.000 |
| Ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Primo | 41.893 | 0 |
| Årets regulering af reserve efter indre værdi | -41.893 | 41.893 |
| Ultimo | 0 | 41.893 |
| Overført resultat | | |
| Primo | -28.823 | 0 |
| Overført fra resultatdisponering | 188.337 | -28.823 |
| Ultimo | 159.514 | -28.823 |
| Udbytte | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 20.000 | 0 |
| Ultimo | 20.000 | 0 |
| Egenkapital ultimo | 229.514 | 63.070 |

3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr.1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere aktier og anparter i andre advokatselskaber.

5. Eventualposter

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 12 grundet uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed om muligheden og tidspunktet for eventuel anvendelse heraf.