

Herligheden Holding ApS

Østerled 2, 9490 Pandrup
CVR-nr. 36 68 83 35

Årsrapport for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Karen Maria Lundsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Herligheden Holding ApS
Østerled 2
9490 Pandrup
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 36 68 83 35

Direktion

Karen Maria Lundsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15 for Herligheden Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 27. maj 2016

Direktionen

Karen Maria Lundsgaard

Til kapitalejeren i Herligheden Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Herligheden Holding ApS for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen, og egenkapitalen er ved udgangen af regnskabsåret negativ med t.DKK 355. Dette forhold, sammen med de i note 1 nævnte forhold medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at foretage investering i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 20.03.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -405.182. Balancen viser en egenkapital på DKK -355.182.

Årets resultat er påvirket af indregning af negativ kapitalandel i dattervirksomheden Tylstrup Kro ApS.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31.12.15.

Kapitalforhold og likviditet

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres i de kommende år ved indtjening i selskabet og dattervirksomheden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet i årsregnskabet under "andre hensatte forpligtelser" jf. side 10. Regnskabet for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning om fortsat drift, men der er usikkerhed herom såfremt ledelsens budget for 2016 og forudsætninger i øvrigt ikke realiseres som forudsat. Såfremt forudsætningen om fortsat drift ikke er gældende i dattervirksomheden vil dette have væsentlig negativ effekt på nærværende regnskab, der er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	20.03.15	31.12.15
Note		DKK
Bruttofortjeneste		170.464
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-171.966
Resultat af primær drift		-1.502
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-303.163
² Andre finansielle indtægter		4.615
Andre finansielle omkostninger		-133.832
Finansielle poster i alt		-432.380
Resultat før skat		-433.882
Skat af årets resultat		28.700
Årets resultat		-405.182
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-405.182
I alt		-405.182

AKTIVER		31.12.15
Note		DKK
	Grunde og bygninger	6.485.976
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	425.278
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.911.254
	Anlægsaktiver i alt	6.911.254
	Udskudt skatteaktiv	28.700
	Tilgodehavender i alt	28.700
	Likvide beholdninger	63.740
	Omsætningsaktiver i alt	92.440
	Aktiver i alt	7.003.694

PASSIVER		31.12.15
Note		DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-405.182
4 Egenkapital i alt		-355.182
Andre hensatte forpligtelser		253.163
Hensatte forpligtelser i alt		253.163
Gæld til realkreditinstitutter		5.359.071
Kreditinstitutter i øvrigt		1.621.870
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.980.941
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.779
Anden gæld		70.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		124.772
Gældsforpligtelser i alt		7.105.713
Passiver i alt		7.003.694

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	25	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om indregning og måling

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet i årsregnskabet under "andre hensatte forpligtelser" jf. side 10. Regnskabet for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning om fortsat drift, men der er usikkerhed herom såfremt ledelsens budget for 2016 og forudsætninger i øvrigt ikke realiseres som forudsat. Såfremt forudsætningen om fortsat drift ikke er gældende i dattervirksomheden vil dette have væsentlig negativ effekt på nærværende regnskab, der er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

20.03.15
31.12.15
DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.349
Øvrige finansielle indtægter	3.266
I alt	4.615

31.12.15
DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i året	50.000
Kostpris pr. 31.12.15	50.000
Årets resultat	-303.163
Opskrivninger pr. 31.12.15	-303.163
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	253.163
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	253.163
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tylstrup Kro ApS, Aalborg	100%	-253.163	-303.163

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 20.03.15 - 31.12.15</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-405.182
Saldo pr. 31.12.15	50.000	-405.182

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til realkreditinstitutter	4.590.000	5.359.071
Kreditinstitutter i øvrigt	1.395.000	1.621.870
I alt	5.985.000	6.980.941

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens mellemværende med omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen et indestående på t.DKK 87.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 5.436 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.486.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, har selskabet udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 2.225, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 6.486.