

# **P Hesthaven Holding ApS**

Hestetangsvej 63  
3520 Farum

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/04/2018**

---

**Per Hesthaven**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** P Hesthaven Holding ApS  
Hestetangsvej 63  
3520 Farum

e-mailadresse: ph@ucchange.com

CVR-nr: 36702931

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Jyske Bank

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er investering, aktie- og anpartsbesiddelse samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for året i associeret virksomhed er negativt, hvilket gør årets resultat for P. Hesthaven Holding utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsaflæggelsen, efter vor opfattelse, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

## Den forventede udvikling

Selskabet forventer positiv udvikling i associeret virksomhed i det kommende år, grundet tiltag primo 2018 om omkostningsreduktion samt udvidelse i markedstilgangen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration af personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Er selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede fordeles den danske selskabsskat mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

**Balance****Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger .....		-25	
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-25</b>	<b>0</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-25</b>	<b>0</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....			333.936
Andre finansielle indtægter .....		19.883	
Øvrige finansielle omkostninger .....			-12
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-540.871	
Andre finansielle omkostninger .....		-220	
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-521.233</b>	<b>333.924</b>
Skat af årets resultat .....		-4.320	3
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-525.553</b>	<b>333.927</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-525.553	333.927
<b>I alt</b> .....		<b>-525.553</b>	<b>333.927</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			252.511
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		60.000	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>252.511</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>252.511</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.615	8.668
Tilgodehavende skat .....		1.000	3
Andre tilgodehavender .....		40	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.655</b>	<b>8.671</b>
Likvide beholdninger .....		603	68.285
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.258</b>	<b>76.956</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>64.258</b>	<b>329.467</b>



# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-278.422	348.332
Forslag til udbytte .....			-101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-228.422</b>	<b>297.132</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		288.360	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>288.360</b>	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....			5.010
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		4.320	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....			27.325
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.320</b>	<b>32.335</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.320</b>	<b>32.335</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>64.258</b>	<b>329.467</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo .....	50.000	348.331	398.331
Betalt udbytte .....		-101.200	-101.200
Årets resultat .....		-525.553	-525.553
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-278.422	-228.422

## Selskabsskat

Selskabets skattemæssige overskud

Selskabets skattemæssige overskud for 2017 udgør.....	19.728 DKK
ved modregning i datterselskabs skattepligtige underskud.....	524.571 DKK
får underskud til fremførelse til modregning i kommende års indkomst.....	504.843 DKK
Skatteværdi udgør ved nuværende skatteprocent.....	111.065 DKK

Selskabets skat DKK 4.320 for 2017 opføres som gæld til datterselskab grundet sammenbetskatning.

# Noter

## 1. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

### Note til balancen

J. Hesthaven Holding er sammenbeskattet med datterselskabet UC Change.

UC Change har pr. 31/12 2017 et skattemæssigt underskud på i alt 524.571 DKK der efter fradrag vedr. sammenbeskatning giver adgang til fremførsel af underskud DKK 504.933 til følgende regnskabsår.

Skatteværdien heraf udgør DKK 111.086 ved anvendelse af gældende skattesatser.

### Investering i datterselskabet UC Change ApS specificeres således:

Kapitalandele i datterselskab

Anparter i datterselskabet er værdiansat således:

Nom. DKK 50.000 anparter til indre værdi 1. januar 2017	402.511
Udbytte (vedr. årsregnskabet 2016)	-150.000
Resultat for året 2017 (underskud)	-540.871
Bogført værdi 31. december 2017	-288.360

Moderselskabet har ingen forpligtelse for dækning af datterselskabets underbalance, men i overensstemmelse med god regnskabsskik er der reserveret for tabet ved at afsætte beløbet under hensættelser.