

# **P Hesthaven Holding ApS**

Hestetangsvej 63  
3520 Farum

Årsrapport  
31. marts 2015 - 31. december 2015

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

**11/03/2016**

**Per Hesthaven  
Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	9
----------------------------	---

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 36702931  
Regnskabsår: 31/03/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Jyske Bank

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. marts 2015 - 31. december 2015 for P Hesthaven Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. marts 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt jf. ÅRL § 135.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 11/03/2016

## Direktion

Per Hesthaven  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der fravælges revision af regnskabet det næste kommende regnskabsår, ledelsen finder ikke belæg for at regnskabet revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

## Den forventede udvikling

Ledelsen har konstateret at selskabet har tabt noget af sin kapitalandel. Selskabet forventer ligeledes et positivt resultat fra associeret virksomhed i det kommende år. Det er således forventningen, at selskabets kapital kan reetableres via den fremtidige indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

## 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 31. mar 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-5.010</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.010</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		18.575
Øvrige finansielle omkostninger .....		-337
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>13.228</b>
Skat af årets resultat .....		1.177
<b>Årets resultat</b> .....		<b>14.405</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		14.405
<b>I alt</b> .....		<b>14.405</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		68.575
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>68.575</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>68.575</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		8.668
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.668</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.668</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>77.243</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	50.000
Overført resultat .....		14.405
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>64.405</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		10
Skyldig selskabsskat .....		7.491
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>12.838</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>12.838</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>77.243</b>

# Egenkapitalopgørelse 31. mar 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	0	0	50.000
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	14.405	0	14.405
Egenkapital, ultimo .....	50.000	0	14.405	0	64.405

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	50.000	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	18.575	0
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>68.575</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>68.575</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
UC Change ApS, Farum	100%	68.575	18.575

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.03.2015	50.000
Tilgang 31.12.2015, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>0</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for P Hesthaven Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.