

Hosie Holding IVS

Rådhusstræde 7, 3. th., 8900 Randers C

CVR-nr. 37 00 60 84

Årsrapport

20. august 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.

Christian Hosie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 20. august 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. august 2015 - 30. september 2016 for Hosie Holding IVS.

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 20. august 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 27. februar 2017

Direktion

Christian McLean Hosie
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hosie Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hosie Holding IVS for regnskabsåret 20. august 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 revisorerets 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 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.

Randers SØ, den 27. februar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hosie Holding IVS Rådhusstræde 7, 3. th. 8900 Randers C
	CVR-nr.: 37 00 60 84
	Regnskabsår: 20. august - 30. september 1. regnskabsår
Direktion	Christian McLean Hosie, Rådhusstræde 7, 3. th., 8900 Randers C, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associeret virksomhed	Secondo ApS, Randers, ejerandel 20%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hosie Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

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.

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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	19/8 2015 - 30/9 2016
Bruttofortjeneste	0
Øvrige finansielle omkostninger	-10.000
Årets resultat	-10.000
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-10.000
Disponeret i alt	-10.000

Balance

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Kapitalandele i associeret virksomhed	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>
Passiver	
Egenkapital	
4 Overført resultat	<u>-10.000</u>
Egenkapital i alt	<u>-10.000</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>
Passiver i alt	<u>0</u>
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
2 Usikkerhed om going concern	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre virksomheder samt aktiviteter i tilknytning hertil, herunder investering.

2. Usikkerhed om going concern

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets drift er betinget af fremtidige driftsoverskud i associeret virksomhed. Det er ledelsens vurdering at det ville kunne opnåes indenfor den nærmeste fremtid.

3. Kapitalandele i associeret virksomhed

	<u>30/9 2016</u>
Tilgang i årets løb	<u>10.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>10.000</u>
Nedskrivning	<u>-10.000</u>
Nedskrivninger 30. september 2016	<u>-10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>

4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.000</u>
	<u>-10.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.