

HGL 2 Holding ApS

Mosevej 9
4700 Næstved
CVR-nr. 39127903

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.09.2018

Dirigent

Navn: Henrik Gerner Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/2018	5
Balance pr. 30.04.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HGL 2 Holding ApS
Mosevej 9
4700 Næstved

CVR-nr.: 39127903
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Bestyrelse

Henrik Gerner Larsen, Formand
Thomas Cramer Dalsgaard
Ulla Kirstine Larsen
Rikke Gerner Erichsen

Direktion

Thomas Cramer Dalsgaard
Rikke Gerner Erichsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for HGL 2 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 04.09.2018

Direktion

Thomas Cramer Dalsgaard

Rikke Gerner Erichsen

Bestyrelse

Henrik Gerner Larsen
Formand

Thomas Cramer Dalsgaard

Ulla Kirstine Larsen

Rikke Gerner Erichsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HGL 2 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HGL 2 Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 04.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, investering, finansiering og besiddelse af kapitalandele i andre selskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 31. oktober 2017 via en ophørsspaltning af HGL Holding ApS cvr. nr. 25 11 74 25. Det er således selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i året realiseret et resultat på -210 t.kr. og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på 8.316 t.kr. Årets resultat anses af ledelsen for mindre utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(48.922)</u>
Driftsresultat		(48.922)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		322.740
Andre finansielle indtægter	1	77.324
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(727.827)</u>
Resultat før skat		(376.685)
Skat af årets resultat	3	<u>167.000</u>
Årets resultat		<u>(209.685)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(209.685)</u>
		<u>(209.685)</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.179.073
Finansielle anlægsaktiver	4	9.179.073
Anlægsaktiver		9.179.073
Udskudt skat		167.000
Andre tilgodehavender		5.157
Tilgodehavende selskabsskat		29.870
Tilgodehavender		202.027
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.190.419
Værdipapirer og kapitalandele		8.190.419
Likvide beholdninger		49.350
Omsætningsaktiver		8.441.796
Aktiver		17.620.869

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>8.266.157</u>
Egenkapital		<u>8.316.157</u>
Anden gæld		<u>9.191.033</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.191.033</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.125
Anden gæld		<u>85.554</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>113.679</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.304.712</u>
Passiver		<u>17.620.869</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	8.805.511	8.855.511
Øvrige egenkapitalposter	0	(329.669)	(329.669)
Årets resultat	0	(209.685)	(209.685)
Egenkapital ultimo	50.000	8.266.157	8.316.157

Noter

	2017/2018
	kr.
1. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	1
Øvrige finansielle indtægter	<u>77.323</u>
	<u>77.324</u>
	2017/2018
	kr.
2. Andre finansielle omkostninger	
Dagsværdireguleringer	707.526
Øvrige finansielle omkostninger	<u>20.301</u>
	<u>727.827</u>
	2017/2018
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	<u>(167.000)</u>
	<u>(167.000)</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	9.186.000
Kostpris ultimo	9.186.000
Egenkapitalreguleringer	(329.667)
Afskrivninger på goodwill	(997.352)
Andel af årets resultat	1.320.092
Opskrivninger ultimo	(6.927)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.179.073

Heraf udgør den regnskabsmæssige værdi af goodwill 3.989 t.kr.

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
ScanSeason A/S	Næstved	A/S	49,0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammen slutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.