

Administrationselskabet, Hanebred ApS

N. Jespersens Vej 17, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer: 81736219

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016

(39. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹⁵13 2017

Dirigent
Børge Nørvang Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Administrationsselskabet, Hanebred ApS N. Jespersens Vej 17 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 81 73 62 19
	Hjemsted: Uspecificeret
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
	Kundenr.: 14100040
Direktion	Børge Nørvang Jensen
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1 4200 Slagelse
Ejerforhold	Børge Nørvang Jensen
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at udføre revision og bogføringsassistance samt investering i tilsvarende virksomheder.

*Administrationsselskabet
Hanebred ApS*

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Administrationsselskabet, Hanebred ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14. marts 2017

Direktion

Børge Nørvang Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Administrationselskabet, Hanebred ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Administrationselskabet, Hanebred ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 14. marts 2017

Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab



Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Administrationsselskabet, Hanebred ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

GENERELT

Årsregnskabet for Administrationsselskabet, Hanebred ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførslers 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger".

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle poster

Udbytte af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt andre værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0%

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Opskrivning af kapitalandele overføres til reserve for opskrivning i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Nedskrivning af kapitalandele posteres på Opskrivning af kapitalandele i forhold til kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	600.031	204
Personaleomkostninger	-90.000	0
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-24.480	-45
Andre driftsomkostninger	-219.902	0
DRIFTSRESULTAT	265.649	159
Indtægter af andre kapitalandele mv.	415.000	313
Andre finansielle indtægter	70.638	47
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-1.701.577	0
Andre finansielle omkostninger	-58.394	0
RESULTAT FØR SKAT	-1.008.684	519
2 Skat af årets resultat	41.382	199
ÅRETS RESULTAT	-967.302	718
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	-1.268.502	620
DISPONERET I ALT	-967.302	718

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016 AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	228
Materielle anlægsaktiver	0	228
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	160
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	225
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	380.000	1.614
Udskudt skatteaktiv	359.342	318
Andre værdipapirer og kapitalandele	110.000	326
Finansielle anlægsaktiver	849.342	2.643
ANLÆGSAKTIVER	849.342	2.871
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.081	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	42
Tilgodehavender	259.081	42
Likvide beholdninger	420.724	42
OMSÆTNINGSAKTIVER	679.805	84
AKTIVER	1.529.147	2.955

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016 PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for opskrivninger	0	126
Overført resultat	176.435	1.445
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98
3 EGENKAPITAL	477.635	1.869
Kreditinstitutter	0	800
Langfristede gældsforpligtelser	0	800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
Gæld til associerede virksomheder	0	169
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	34.469	62
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.011.043	49
Kortfristede gældsforpligtelser	1.051.512	286
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.051.512	1.086
PASSIVER	1.529.147	2.955

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2015/16 kr.	2014/15 tkr.	
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.480	45	
		24.480	45	
2 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat		-41.382	-199	
		-41.382	-199	
3 Egenkapital				
	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	125.860	0	-125.860	0
Overført resultat	1.444.937	0	-1.268.502	176.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	-298.400	301.200	101.200
	1.869.197	-298.400	-1.093.162	477.635
Selskabskapitalen er fordelt således:				
200 anparter a ´ nominelt kr. 1.000				200.000
				200.000
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerhed.				