

Hagsholm Holding ApS

CVR-nummer 32837875

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juli 2014

Birgitte Hagsholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Hagsholm Holding ApS
Randersvej 16, Hammershøj
8830 Tjele

Telefon: 86451766
E-mail: gitte@hagsholm.dk
Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 32837875
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at fungere som holdingselskab.

Direktion

Birgitte Hagsholm.

Tilknyttede virksomheder

Landsbyerne.dk ApS
Randersvej 16
8830 Tjele

Grafisk Indkøb ApS
Randersvej 16
8830 Tjele

Tankevirke ApS
Randersvej 16
8830 Tjele

Hagsholm Gruppen Administration ApS
Randersvej 16
8830 Tjele

SeeMedia ApS
Randersvej 16
8830 Tjele

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank
Vestergade 10
8900 Randers C

Selskabsoplysninger

Revisor

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Agerlandsvej 16

8800 Viborg

Kontaktperson:

Per Tange

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Hagsholm Holding 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammershøj, 15. juli 2014

Direktionen:

Birgitte Hagsholm.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hagsholm Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hagsholm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften, herunder forbedret indtjening efter 31. december 2013 samt likviditet forbedring. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger.

Den uafhængige revisors erklæringer

ger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 3. juli 2013

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Per Tange

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på DKK 620.323 som må betegnes som værende særdeles utilfredsstillende. Egenkapitalen er ultimo 2013 DKK -1.145.104, hvilket er i strid selskabslovens § 119.

Resultatet i året er påvirket af underskud i datterselskaber, primært Hagsholm Administration ApS. Endvidere er det påvirket af nedskrivning på goodwill. Ledelsen har foretaget tiltag i driftsmæssige aktiviteter i datterselskaberne, hvilket vil påvirke selskabet positivt og dermed kunne reetablere kapitalforholdene i løbet af de kommende år.

Det forventes at selskabet drifts- og likviditetsforhold er sikret i 2014. Selskabet vil dog være afhængig af likviditetsmæssig støtte fra selskabets bankforbindelse m.v.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 0 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	0	-4
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-350.000	-50
	Resultat før finansielle poster	-350.000	-54
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-227.776	-933
	Finansielle omkostninger	0	2
	Resultat før skat	-577.776	-985
1	Skat af årets resultat	-42.547	13
	Årets resultat	-620.323	-972
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-1.353.702	-89
	Årets resultat	-620.323	-972
	Til disposition i alt	-1.974.025	-1.060
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-328.921	293
	Overført resultat ultimo	-1.645.104	-1.354
	Resultatdisponering i alt	-1.974.025	-1.060

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	0	350
	Immaterielle anlægsaktiver	0	350
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	922.297	902
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	922.297	902
	Anlægsaktiver i alt	922.297	1.252
	Udsudte skatteaktiver	0	43
	Tilgodehavender	0	43
	Likvide beholdninger	3	2
	Omsætningsaktiver i alt	3	44
	Aktiver i alt	922.300	1.296

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	329
	Overført resultat	-1.645.104	-1.354
4	Egenkapital i alt	-1.145.104	-525
	Andre hensatte forpligtelser	934.543	686
	Hensatte forpligtelser	934.543	686
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.129.861	1.132
	Anden gæld	3.000	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.132.861	1.135
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.067.404	1.821
	Passiver i alt	922.300	1.296
5	Usikkerheder om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.835	0		
Regulering af udskudt skat	37.712	-13		
Skat af årets resultat i alt	42.547	-13		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	1.215.878	855		
Tilgang i årets løb	0	361		
Kostpris 31. december	1.215.878	1.216		
Værdireguleringer 1. januar	-314.005	0		
Årets resultatandel	-1.006.144	-923		
Udloddet udbytte	0	-68		
Udligning af resultatandele	1.026.569	1.184		
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-508		
Værdireguleringer 31. december	-293.580	-314		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	922.297	902		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: TDKK 80 anparter i SeeMedia ApS, TDKK 500 anparter i Grafisk Indkøb ApS, RDKK 500 anparter i TankeVirke ApS, nom TDKK 1.250 anparter i Landsbyerne. dk ApS og TDKK 250 anparter i Hagsholm Administration ApS				
3 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	0	20		
Afgang i årets løb	0	-20		
Værdireguleringer 1. januar	0	36		
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-36		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0		
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	329	-1.354	-525
Årets resultat	0	-329	-291	-620
Egenkapital ultimo	500	0	-1.645	-1.145

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

6 Eventualforpligtelser

Hagsholm Holding ApS har indgået en kautionserklæring med solidarisk hæftelse overfor nuværende og fremtidig gæld i CVR: 32668984 Hagsholm Gruppen Adm ApS. Kautionsmaksimum er ubegrænset

Forpligtelsen indgår med DKK 934.543

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er stillet:

Nom. DKK 1.250.000 anpartar i Landsbyerne ApS

Nom. DKK 500.000 anpartar i TankeVirke ApS

Nom. DKK 500.000 anpartar i Grafisk Indkøb ApS

Nom. DKK 250.000 anpartar i Hagsholm Gruppen Adm ApS

Nom. DKK 80.000 anpartar i SeeMedia ApS