

Administrationsselskabet Hanebred ApS

CVR-nummer: 81736219

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2013 - 30. september 2014

(37. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁶/₂ 2015

Dirigent
Børge Nørvang Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Administrationselskabet Hanebred ApS N. Jespersens Vej 17 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 81 73 62 19 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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. februar 2015

Direktion



Børge Nørvang Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Administrationselskabet Hanebred ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Administrationselskabet, Hanebred ApS for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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.

Administrationsselskabet
Hanebred ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 25. februar 2015

Møller & Madsen

Registreret Revisionsaktieselskab



Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Administrationselskabet, Hanebred ApS for 2013/14 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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi efter konkret vurdering.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i noterede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	283.868	239
Personaleomkostninger	-205.000	0
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.832	-3
DRIFTSRESULTAT	38.036	236
Indtægter af andre kapitalandele mv.	454.500	0
Andre finansielle indtægter	59.239	15
Andre finansielle omkostninger	-24.707	-17
RESULTAT FØR SKAT	527.068	234
2 Skat af årets resultat	23.059	98
ÅRETS RESULTAT	550.127	332
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	98
Overført resultat	451.727	234
DISPONERET I ALT	550.127	332

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014 AKTIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	244.484	285
Materielle anlægsaktiver	244.484	285
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	160.000	80
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	225.000	265
Udskudt skatteaktiv	118.908	106
Andre værdipapirer og kapitalandele	600.000	1.100
Finansielle anlægsaktiver	1.103.908	1.551
ANLÆGSAKTIVER	1.348.392	1.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	208.156	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	914.375	369
Selskabsskat	3.929	1
Andre tilgodehavender	0	40
Tilgodehavender	1.126.460	410
Likvide beholdninger	280	99
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.126.740	509
AKTIVER	2.475.132	2.345

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014 PASSIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for opskrivninger	400.000	900
Overført resultat	825.311	374
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	98
5 EGENKAPITAL	1.523.711	1.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	19
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8
Gæld til associerede virksomheder	168.750	169
Anden gæld	348.218	139
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	428.453	438
Kortfristede gældsforpligtelser	951.421	773
GÆLDSFORPLIGTELSE	951.421	773
PASSIVER	2.475.132	2.345

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.832	3
	40.832	3
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-12.961	-106
Regulering af tidligere års skat	-10.098	8
	-23.059	-98
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2014 kr.	2013 tkr.
Kostpris, primo	80.000	530
Tilgang i årets løb	80.000	0
Afgang i årets løb	0	-450
Kostpris 30. september 2014	160.000	80
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	160.000	80
Kapitalandele i datterselskaber omfatter pr. 30. sep. 2014		
Selskab		
Clausens Administration og Erhvervsservice ApS		
Ejerandel	100%	
Resultat	-313.637	
Egenkapital	-248.348	
Revision København ApS Frederiksberg		
Ejerandel	100%	
Resultat	-1.198	
Egenkapital	55.730	

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	265.000	0
Tilgang i årets løb	0	265
Afgang i årets løb	-40.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2014	225.000	265
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	225.000	265

Kapitalandele i datterselskaber omfatter pr. 30. sep. 2014

Selskab	Hjemsted
Revision København	
Godkendt Revisionspartnerselskab	Danmark
Ejerandel	45%
Resultat	-363.828
Egenkapital	-1.345.425

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	900.000	0	-500.000	400.000
Overført resultat	373.584	0	451.727	825.311
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	-98.400	98.400	98.400
	1.571.984	-98.400	50.127	1.523.711

Selskabskapitalen er fordelt således:

200 anparter a ´nominelt kr. 1.000	200.000
	200.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.