

LANGHOLT HANDELSSELSKAB ApS

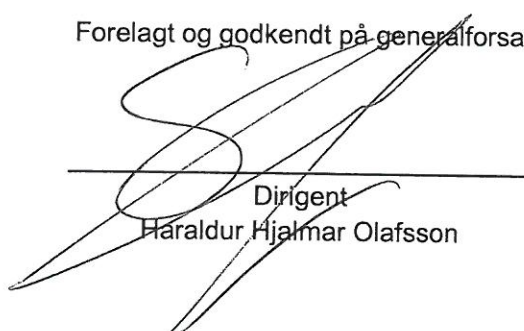
Gungevej 9
2650 Hvidovre

CVR. NR. 11 22 00 37

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

(28. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 17/6 - 2016



Dirigent
Haraldur Hjalmar Olafsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegning og revisors erklæringer

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger**

LANGHOLT HANDELSSELSKAB ApS
Gungevej 9
2650 Hvidovre

CVR NR: 11 22 00 37
Stiftet: 1. september 1987
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Haraldur Hjalmar Olafsson

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr.

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere hovedsagligt bestået i salg af kemi og tilbehør til biler og maskiner m.m.

Udvikling i regnskabsåret

Udviklingen i regnskabsåret er påvirket af en række omkostninger af ekstraordinær karakter, som vedrører forberedelse og igangsætning af nye forretningsområder for regnskabsåret 2016. Den øgede konkurrence i branchen mærkes, og den skal imødegås med effektiviseringer og udvikling af driften.

I forbindelse med opstart af IT udviklingselskab indenfor koncernen (søsterselskab) har selskabet ydet et lån. Der er hensat kr. 895.000 til imødegåelse af tab på dette. Resultatet anses på denne baggrund som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For året 2016 forventes en solid udvidelse af omsætningen, som følge af opkøb af aktiviteter pr. årsskiftet.

Det første halvår af 2016 vil driften være negativt påvirket af omlægning og udvidelse af forretningen. Omlægningen betyder engangsudgifter, der forventes tjent hjem ved effektiviseringer i driften fremadrettet.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er aktiviteterne i Kemi-Service A/S overtaget af selskabet. Samtidig har selskabet indgået en aftale med det nyetablerede søsterselskab CB Lubricants Danmark ApS (Castrols ambassadør i Danmark) omkring deling af driftsplatform. Opkøbet betyder udvidelse af kunde- og produktporteføljen, samt rationaliseringer i driften.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen særlige forhold af nævne.

Usædvanlige forhold

Ingen særlige forhold af nævne.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Langholt Handelsselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 15. juni 2016

Direktion:



Haraldur Hjalmar Olafsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Langholt Handelsselskab ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Langholt Handelsselskab ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerens 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 i 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.

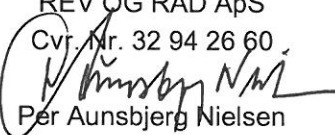
Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 15. juni 2016

REV OG RÅD ApS
Cvr. Nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper som er uændrede i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, jf. § 32.

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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af biler, husleje, leasingydelser, omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter driftsudgifter vedr. drift af lejlighed.

Nedskrivning af udlån og mellemværender

Nedskrivning af udlån og mellemværender omfatter tab på mellemværende hos søsterselskab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, garantiprovisioner, amortiserede låneomkostninger m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HO Holding ApS og søsterselskabet H2O Ejendomme ApS. Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 5 år, restværdi 0%.

Softwareudvikling er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat til 3 år, restværdi 0%.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Udlejningsaktiver	3 år	0%
Andre investeringsaktiver	afskrives ikke	

Småanskaffelser under kr. 12.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Finansielt leasede aktiver

Leasingydelseerne udgiftsføres i takt med forfald og restforpligtelsen oplyses i note.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominelt beløb.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indeståender i perngainstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Langfristede lån

Disse lån indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid, såfremt de udgør et væsentligt beløb. Uvæsentlige beløb udgiftsføres dog straks under finansielle omkostninger.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er medtaget i resultatopgørelsen.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	16.010.618	17.158
1. Personaleomkostninger	-13.885.807	-14.014
Afskrivning materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.122.564	-1.370
Nedskrivning af udlån og mellemværender	-895.000	0
Andre driftsomkostninger	-93.336	-94
Resultat af primær drift	13.911	1.680
2. Finansielle indtægter	11.206	14
3. Finansielle omkostninger	-106.055	-196
Resultat før skat	-80.938	1.498
4. Skat af årets resultat	-199.710	-408
Årets resultat	-280.648	1.090
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-280.648	1.090
	-280.648	1.090

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver:**

Software

374.868

901

Goodwill

5.800.331

90

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger

2.983.755

3.018

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

989.341

1.283

Andre investeringsaktiver

579.690

579

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita

6.600

7

ANLÆGSAKTIVER I ALT

10.734.585

5.878

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer

2.238.259

1.374

Færdigvarer

7.165.606

5.491

9.403.865

6.865

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

4.115.313

4.139

Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber

3.429.838

352

Udskudt skatteaktiv

0

9

Andre tilgodehavender

8.961

403

Periodeafgrænsningsposter

302.601

560

7.856.713

5.463

Likvide beholdninger

1.114

2.733

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

17.261.692

15.061

AKTIVER I ALT

27.996.277

20.939

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 KR.</u>
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	6.634.987	6.916
	EGENKAPITAL I ALT	<u>6.834.987</u>	<u>7.116</u>
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	100.291	0
	HENSÆTTELSER IALT	<u>100.291</u>	<u>0</u>
6.	LANGFRISTET GÆLD		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.089.483	2.197
	Banklån	17.882	53
	LANGFRISTET GÆLD IALT	<u>2.107.365</u>	<u>2.250</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
6.	Kortfristet del af langfristet gæld	141.752	137
7.	Bankgæld	928.498	87
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.077.551	1.445
	Gæld til koncernforbundne selskaber	2.847.773	3.613
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	90.640	420
	Anden gæld	13.867.420	5.871
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	KORTFRISTET GÆLD IALT	<u>18.953.634</u>	<u>11.573</u>
	GÆLD I ALT	<u>21.060.999</u>	<u>13.823</u>
	PASSIVER I ALT	<u>27.996.277</u>	<u>20.939</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015	2014 1.000 KR.	
1. Personaleomkostninger:			
Lønninger, gager og vederlag	12.055.917	12.196	
Pensioner	1.623.904	1.624	
Andre omkostninger til social sikring	205.986	194	
	<u>13.885.807</u>	<u>14.014</u>	
2. Finansielle indtægter:			
Rente af mellemregning med tilknyttede selskaber	0	0	
Øvrige finansielle indtægter	11.206	14	
	<u>11.206</u>	<u>14</u>	
3. Finansielle omkostninger:			
Rente af mellemregning med tilknyttede selskaber	32.111	140	
Øvrige finansielle omkostninger	73.944	56	
	<u>106.055</u>	<u>196</u>	
4. Selskabsskat:			
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.			
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	90.640	420	
Beregnet regulering udskudt skat	109.070	-12	
	<u>199.710</u>	<u>408</u>	
5. Egenkapital			
	Kapital	Overskud	Ialt
Egenkapital primo	200.000	6.915.635	7.115.635
Årets resultat		-280.648	-280.648
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>6.634.987</u>	<u>6.834.987</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Langfristet gæld:

	<u>lalt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfr. andel</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.208.458	108.346	2.100.112
Anlægs lån	51.879	33.997	17.882
Låneomkostninger m.m., amortiseret	-11.220	-591	-10.629
	<u>2.249.117</u>	<u>141.752</u>	<u>2.107.365</u>

Af den samlede gæld forfalder ca. kr. 1.761.000 efter 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser og eventualaktiver m.v.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er via banken stillet garanti overfor leverandør på kr. 23.874 og garanti overfor Skat for kr. 50.000.

Der er tinglyst virksomhedspant for kr. 5.000.000 i selskabets lagre og tilgodehavender hos kunder, som ligger til sikkerhed for engagement med banken.

Der er tinglyst ejerpantebrev i selskabets ejendom for kr. 1.100.000, som er deponeret til sikkerhed overfor engagement med banken.

Til sikkerhed for billån er der tinglyst pant i bil for kr. 166.027.

Realkreditlån (opr. kr. 3.016.000) er sikret ved pant i selskabets ejendom.

Der er tinglyst ejerpantebrev i selskabets ejendom på kr. 29.000, som er deponeret til sikkerhed overfor ejerforening.

Leasing- og lejeforpligtelser:

Der er ultimo 2015 indgået husleje kontrakt uopsigeligt i 10 år med en årlig husleje forpligtelse på kr. 1.000.000, startende fra 1. januar 2016.

Der er ultimo 2015 indgået leasingforpligtelser på biler med en restforpligtelse på ca. kr. 850.000.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har overfor søsterselskab (H2O Ejendomme ApS) afgivet selvskyldnerkautionsforpligtelse for alt mellemværende med banken.

Afgivet støtteerklæring:

Selskabet har et tilgodehavende hos søsterselskab nom. Kr. 4.184.000 (nedskrevet til kr. 3.289.000) hvortil der er afgivet støtteerklæring. Denne betyder, at der ikke kan kræves tilbagebetaling heraf inden 31.12.2016, ligesom der er givet tilsagn om yderligere tilskud, hvis der måtte være behov herfor af hensyn til selskabets fortsatte drift.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab og søsterselskab og hæfter solidarisk herfor. Den skyldige skat fremgår af moderselskabets regnskab.

Herudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet har et ikke indregnet eventualaktiv på ejendom på t.kr. 105 (2014: t.kr.98).