

Holgershaab Agro ApS

CVR-nr. 14824391

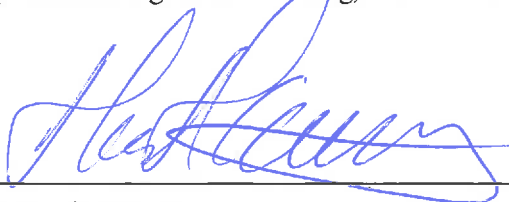
Nr. Vedby 12

4840 Nr. Alslev

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Hans Bonde Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holgershaab Agro ApS

Nr. Vedby 12

4840 Nr. Alslev

CVR-nr.: 14824391

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Bonde Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Holgershaab Agro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

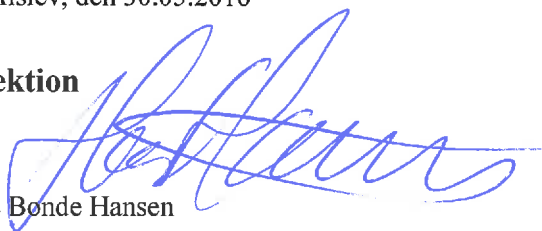
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Alslev, den 30.05.2016

Direktion

Hans Bønde Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holgershaab Agro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holgershaab Agro ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel, investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på (174) t.kr., hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har en væsentlig investering i unoterede aktier. Aktierne er værdiansat til skønnet markedsværdi på 0 kr., som følge af dette selskabs konkursbehandling.

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabet har i 2016 ændret og påbegyndt aktivitet med også at drive landbrugsrelaterede aktiviteter og forventer desuden at fortsætte med ændret investeringsstrategi samt at investering i andre selskaber for fremtiden vil give overskudsgivende og rentabel drift. Selskabskapitalen forventes reetableret ved egen drift eller ved eventuel konvertering af ansvarlig kapital og gældsforpligtelser.

Selskabets ultimative ejer understøtter alle likviditetskrav.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen omdannet selskabet fra aktieselskab til anpartsselskab, ændret aktivitet til også at drive landbrug og endvidere ændret navn til Holgerhaab Agro ApS fra tidligere HOH Invest A/S. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af resultat ved investeringer i værdipapirer og finansielle kontrakter mv. Resultatet er opgjort efter lagerprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til selskabets ledelse og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Udskudt skatteaktiv afsættes ikke, grundet forventning om meget lang indregningsperiode.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed og modervirksomhedens øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer og kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		99.903	119
Andre finansielle indtægter	2	20.223	25
Andre finansielle omkostninger		<u>(294.106)</u>	<u>(19)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(173.980)	125
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(173.980)</u>	<u>125</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(173.980)</u>	<u>125</u>
		<u>(173.980)</u>	<u>125</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.615.324	1.744
Andre tilgodehavender		4.426.150	4.205
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>6.041.474</u>	<u>5.949</u>
Anlægsaktiver		<u>6.041.474</u>	<u>5.949</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		752.469	0
Andre tilgodehavender		0	7
Tilgodehavender		<u>752.469</u>	<u>7</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.803	511
Værdipapirer og kapitalandele		<u>7.803</u>	<u>511</u>
Likvide beholdninger		<u>88.505</u>	<u>278</u>
Omsætningsaktiver		<u>848.777</u>	<u>796</u>
Aktiver		<u><u>6.890.251</u></u>	<u><u>6.745</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(16.621.607)</u>	<u>(16.447)</u>
Egenkapital		<u>(16.121.607)</u>	<u>(15.947)</u>
Ansvarlig lånekapital	5	<u>9.027.460</u>	<u>9.005</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>9.027.460</u>	<u>9.005</u>
Anden gæld		<u>13.984.398</u>	<u>13.687</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.984.398</u>	<u>13.687</u>
Gældsforpligtelser		<u>23.011.858</u>	<u>22.692</u>
Passiver		<u>6.890.251</u>	<u>6.745</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(16.447.627)	(15.947.627)
Årets resultat	0	(173.980)	(173.980)
Egenkapital ultimo	500.000	(16.621.607)	(16.121.607)

Noter

1. Going concern

Selskabets drift er betinget af positiv indtjening eller ved eventuel konvertering af ansvarlig kapital og gældsforpligtelser.

Selskabet forventer at egenkapitalen reetableres ved konvertering af ansvarlig kapital og gældsforpligtelser eller ved egen drift indenfor en årrække. Selskabet har i 2016 ændret og påbegyndt aktivitet med også at drive landbrugsrelaterede aktiviteter og forventer desuden at fortsætte med ændret investeringsstrategi samt investering i andre selskaber for fremtiden vil give overskudsgivende og rentabel drift.

Selskabets ultimative ejer understøtter alle likviditetskrav.

Årsregnskabet er med henvisning hertil aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.469	0
Renteindtægter i øvrigt	2.078	3
Øvrige finansielle indtægter	10.676	22
	20.223	25
	Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.809.204	4.204.705
Tilgange	0	221.445
Kostpris ultimo	7.809.204	4.426.150
Opskrivninger primo	(6.065.717)	0
Dagsværdireguleringer	(128.163)	0
Opskrivninger ultimo	(6.193.880)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.615.324	4.426.150

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
anparter	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

5. Ansvarlig lånekapital

Lån er fra långivers side uopsigeligt. Afvikling sker efter aftale og kan ikke overstige selskabets nettolikviditetstevinst for hvert år. Lånekapitalen står tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	9.027.460	9.027.460
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	0	0	13.553.510
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.027.460</u>	<u>22.580.970</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HBHA Invest ApS som administrationsselskab og hæfter derfor subsidiært for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter, for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør dog højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Der er stillet kaution for alt mellemværende med pengeinstitut vedrørende selskabet HBH Invest ApS. Aktuell bankgæld udgør 0 kr.