

P. Haubjerg Holding A/S

Velhustedvej 21, 6933 Kibæk

CVR-nr. 20 83 86 98

Årsrapport for 2015

19. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2016

Poul Mølgaard Haubjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P. Haubjerg Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 18. marts 2016

Direktionen

Poul Mølgaard Haubjerg

Bestyrelse

Inger-Lise Plougsgaard Haubjerg
Formand

Poul Mølgaard Haubjerg

Jesper Plougsgaard Haubjerg

Maria Plougsgaard Haubjerg

Trine Plougsgaard Haubjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Haubjerg Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. Haubjerg Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 18. marts 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Haubjerg Holding A/S Velhustedvej 21 6933 Kibæk
	CVR-nr.: 20 83 86 98
	Stiftet: 18. december 1997
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Inger-Lise Plougsgaard Haubjerg Poul Mølgaard Haubjerg Jesper Plougsgaard Haubjerg Maria Plougsgaard Haubjerg Trine Plougsgaard Haubjerg
Direktionen	Poul Mølgaard Haubjerg
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier i datterselskaber, formuepleje samt udlejning af ejendom.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Bruttotab	-161.858	-97.205
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-138.692	-150.967
Resultat af primær drift	-300.550	-248.172
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.200.638	-6.301.107
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	181.021	59.070
Finansielle indtægter	1 2.024.795	2.027.047
Finansielle omkostninger	2 -132.376	-10.086
Resultat før skat	2.973.528	-4.473.248
Skat af årets resultat	3 -378.543	-432.554
Årets resultat	2.594.985	-4.905.802
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	168.667	166.000
Overført resultat	2.426.318	-5.071.802
	2.594.985	-4.905.802

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	2.298.338	2.426.830
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.400	13.600
Materielle anlægsaktiver	2.301.738	2.440.430
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.631.613	6.430.975
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.065.220	884.199
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.121.225	33.670.449
Andre tilgodehavender	1.160.000	1.100.000
Finansielle anlægsaktiver	44.978.058	42.085.623
Anlægsaktiver	47.279.796	44.526.053
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	134.059
Tilgodehavende selskabsskat	220.231	538.963
Tilgodehavender	220.231	673.022
Likvide beholdninger	4.872.953	715.849
Omsætningsaktiver	5.093.184	1.388.871
Aktiver	52.372.980	45.914.924

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	46.919.964	44.493.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret	168.667	166.000
Egenkapital	47.588.631	45.159.646
Hensættelse til udskudt skat	464.562	436.346
Hensatte forpligtelser	464.562	436.346
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.146.102	0
Anden gæld	173.685	318.932
Kortfristede gældsforpligtelser	4.319.787	318.932
Gældsforpligtelser	4.319.787	318.932
Passiver	52.372.980	45.914.924
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Eventualforpligtelser	8	
Nærtstående parter	9	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK			
1 Finansielle indtægter					
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.014.687	1.997.199			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	23.095			
Andre finansielle indtægter	10.108	6.753			
	<u>2.024.795</u>	<u>2.027.047</u>			
2 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	127.752	0			
Andre finansielle omkostninger	4.624	10.086			
	<u>132.376</u>	<u>10.086</u>			
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	344.020	421.399			
Regulering af udskudt skat	28.216	11.677			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.307	-522			
	<u>378.543</u>	<u>432.554</u>			
4 Finansielle anlægsaktiver					
		Egenkapital-			
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>andel</u>
JLPS A/S	Herning	N/A	N/A	35%	0
WW Invest ApS	Brande	2.130.439	387.995	50%	1.065.220
System DK A/S	Herning	5.487.376	1.314.582	100%	5.487.376
DP Technic SP. Z O.O	Polen	N/A	N/A	100%	0
DP Timber SP. Z O.O	Polen	N/A	N/A	52%	0
System SP.Z O.O	Polen	N/A	N/A	100%	0
5 Egenkapital					
				Forslag til	
			Overført	udbytte for	
		Aktiekapital	resultat	regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	44.493.646	166.000	45.159.646	
Betalt udbytte	0	0	-166.000	-166.000	
Årets resultat	0	2.426.318	168.667	2.594.985	
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>46.919.964</u>	<u>168.667</u>	<u>47.588.631</u>	

Noter til årsrapporten

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i værdipapirer i sikkerhedsdepot med regnskabsmæssig værdi på 26.471 TDKK.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Poul Mølgaard Haubjerg , Velhustedvej 21, 6933 Kibæk

Jesper Plougsgaard Haubjerg, Herluf Trolles Gade 35, st. tv., 8200 Aarhus N

Maria Plougsgaard Haubjerg, Ivar Huitfeldts Gade 72, st. tv. , 8200 Aarhus N

Trine Plougsgaard Haubjerg, Ørskovbakken 50, 7400 Herning

Regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Haubjerg Holding A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.