

---

# ***H.O. Holding ApS***

Toftthøjvej 6-8, 4130 Viby Sj.

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 23 81 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /11 2016

Hans Olesen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for H.O. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sj., den 4. november 2016

### **Direktion**

Hans Olesen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i H.O. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for H.O. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 4. november 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

H.O. Holding ApS  
Toftthøjvej 6-8  
4130 Viby Sj.

Telefon: 46193033  
Telefax: 46193636

CVR-nr.: 21 23 81 98  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Roskilde

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er administration af det til selskabet knyttede datterselskab samt investering i værdipapirer

### Direktion

Hans Olesen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet H2O Holding ApS, Roskilde.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-91.892</b>	<b>-159.116</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.354.508	664.396
Finansielle indtægter	1	865.561	3.452.717
Finansielle omkostninger	2	-1.077.242	-76.164
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.050.935</b>	<b>3.881.833</b>
Skat af årets resultat	3	64.135	-108.406
<b>Årets resultat</b>		<b>1.115.070</b>	<b>3.773.427</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Overført resultat		715.070	3.573.427
		<b>1.115.070</b>	<b>3.773.427</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	4.354.508	3.664.396
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.354.508</b>	<b>3.664.396</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.354.508</b>	<b>3.664.396</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		133.382	0
Andre tilgodehavender		0	15.739
Selskabsskat		220.489	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>353.871</b>	<b>15.739</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>28.072.549</b>	<b>28.082.903</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>301.859</b>	<b>576.704</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>28.728.279</b>	<b>28.675.346</b>
<b>Aktiver</b>		<b>33.082.787</b>	<b>32.339.742</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		31.136.125	30.421.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>31.661.125</b>	<b>30.746.055</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.395.413	1.511.273
Selskabsskat		0	56.414
Anden gæld		26.249	26.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.421.662</b>	<b>1.593.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.421.662</b>	<b>1.593.687</b>
<b>Passiver</b>		<b>33.082.787</b>	<b>32.339.742</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		



# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	6.444
Andre finansielle indtægter	865.561	3.446.273
	<b>865.561</b>	<b>3.452.717</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	80.083	75.376
Andre finansielle omkostninger	997.159	788
	<b>1.077.242</b>	<b>76.164</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-64.135	108.406
	<b>-64.135</b>	<b>108.406</b>
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	10.010.000	10.010.000
Kostpris 30. juni	10.010.000	10.010.000
Værdireguleringer 1. juli	-6.345.604	-5.743.559
Årets resultat	1.354.508	664.396
Udbytte til moderselskabet	-664.396	-1.266.441
Værdireguleringer 30. juni	-5.655.492	-6.345.604
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>4.354.508</b>	<b>3.664.396</b>

## Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Købmand Hans Olesen, Viby Sj.	Roskilde	200.000	100%	4.354.508	1.354.508

### 5 Værdipapirer

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktier	23.692.713	23.689.099
Obligationer	4.379.836	4.393.804
	<b>28.072.549</b>	<b>28.082.903</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	30.421.055	200.000	30.746.055
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	715.070	400.000	1.115.070
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>31.136.125</b>	<b>400.000</b>	<b>31.661.125</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	65	65.000
B-anparter	60	60.000
		<b>125.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på TDKK 2.550 for det af datterselskabet indgåede lejemål vedrørende butikslokaler.

Koncernens sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for H2O Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

H. O. Holding ApS hæfter subsidiært og forholdsmæssigt.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H.O. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

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

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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