

HJD Holding ApS
CVR-nr. 21402885
Jagtvej 15
6705 Esbjerg Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.01.2016

Dirigent

Navn: Hans Jørgen Dahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HJD Holding ApS

Jagtvej 15

6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 21402885

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75124927

Direktion

Hans Jørgen Dahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for HJD Holding 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.

Esbjerg, den 15.01.2016

Direktion

Hans Jørgen Dahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HJD Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HJD Holding 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er optaget og indfriet i 2015.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 15.01.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet består i udlejning af fast ejendom samt besiddelse af aktier og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et overskud på 1.331 t.kr., mod et overskud sidste år på 544 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er 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.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		33.889	101.034
Af- og nedskrivninger	1	<u>(66.024)</u>	<u>(66.024)</u>
Driftsresultat		(32.135)	35.010
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	220.457
Andre finansielle indtægter	2	1.950.367	393.250
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(165.019)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.753.213	648.717
Skat af ordinært resultat	4	<u>(421.889)</u>	<u>(104.693)</u>
Årets resultat		<u>1.331.324</u>	<u>544.024</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	266.445
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		370.057	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(804.544)	(374.132)
Overført resultat		<u>1.664.611</u>	<u>651.711</u>
		<u>1.331.324</u>	<u>544.024</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		314.259	344.283
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.500	136.500
Materielle anlægsaktiver	5	414.759	480.783
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.101.459
Finansielle anlægsaktiver	6	0	1.101.459
Anlægsaktiver		414.759	1.582.242
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	456.732
Udskudt skat		3.073	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	255.903
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	65.502
Tilgodehavender		3.073	778.137
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.138.040	4.223.966
Værdipapirer og kapitalandele		6.138.040	4.223.966
Likvide beholdninger		2.450.032	1.829.110
Omsætningsaktiver		8.591.145	6.831.213
Aktiver		9.005.904	8.413.455

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	804.544
Overført overskud eller underskud		8.309.833	6.645.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	266.445
Egenkapital		<u>8.536.033</u>	<u>7.841.211</u>
Udskudt skat		0	600
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>600</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	9.938
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.208	0
Skyldig selskabsskat		313.209	410.906
Anden gæld		128.454	150.800
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>469.871</u>	<u>571.644</u>
Gældsforpligtelser		<u>469.871</u>	<u>571.644</u>
Passiver		<u>9.005.904</u>	<u>8.413.455</u>

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	125.000	804.544	6.645.222	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(370.057)
Årets resultat	0	(804.544)	1.664.611	370.057
Egenkapital ultimo	125.000	0	8.309.833	0

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	266.445	7.841.211
Udbetalt ordinært udbytte	(266.445)	(266.445)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(370.057)
Årets resultat	101.200	1.331.324
Egenkapital ultimo	101.200	8.536.033

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.024	66.024
	66.024	66.024
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.564
Renteindtægter i øvrigt	30.314	36.620
Dagsværdireguleringer	1.719.765	209.627
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	0	1.806
Øvrige finansielle indtægter	200.288	134.633
	1.950.367	393.250
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	126.998	0
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	38.021	0
	165.019	0
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	425.562	106.502
Ændring af udskudt skat	(3.923)	(2.100)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(9)
Effekt af ændrede skattesatser	250	300
	421.889	104.693

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	600.475	180.000
Kostpris ultimo	600.475	180.000
Af- og nedskrivninger primo	(256.192)	(43.500)
Årets afskrivninger	(30.024)	(36.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(286.216)	(79.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	314.259	100.500
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		296.915
Afgange		(296.915)
Kostpris ultimo		0
Opskrivninger primo		804.544
Udbytte		(701.459)
Tilbageførsel ved afgange		(103.085)
Opskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	<u>Rentefod %</u>	<u>Optaget og tilbagebetalt i året kr.</u>
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	10,20	<u>205.000</u>
		<u>205.000</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for pengeinstitut for mellemværende i datterselskabet Nordfrost Køleservice ApS. Pr. 31.12.2015 har Nordfrost Køleservice ApS et indestående på 918 t.kr.