


H.C.J. Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ole Rømers Vej 8, 3000 Helsingør

CVR-nummer 21 70 52 84

Årsrapport 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25 / 1 2017



Anders Drachmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.C.J. Holding ApS Ole Rømers Vej 8 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Ulla Jensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	22. april 1999
Regnskabsår	1.oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og investere i anlægsaktiver.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for H.C.J. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

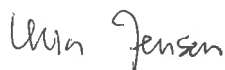
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25 / 1 2017

Direktion

Ulla Jensen



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i H.C.J. Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.C.J. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 anvendt 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 25/11 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H.C.J. Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægt

Huslejeindtægten periodiseres således, at regnskabsposten indeholder en periode på 12 måneder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter vedligeholdelse af udlejningsejendom samt øvrige omkostninger til ejendommens drift.

Finansielle poster

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

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 50 år

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele der er anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. september

Note		2015/16	2014/15
	Nettoomsætning	1.793.784	1.764.194
	Andre eksterne omkostninger	349.998	542.799
	Bruttofortjeneste	1.443.786	1.221.395
2	Afskrivninger	218.547	218.547
	Resultat af primær drift	1.225.239	1.002.848
6	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-95.319	-432.075
	Finansielle indtægter	284.132	316.617
3	Finansielle omkostninger	51.758	309.165
	Resultat før skat	1.362.294	578.225
4	Skat af årets resultat	318.550	242.654
	Årets resultat	1.043.744	335.571
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	180.000	180.000
	Overført af årets resultat	863.744	155.571
	Årets resultat, disponeret	1.043.744	335.571

Balance 30. september 2016

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
	12.641.689	12.860.236
5	12.641.689	12.860.236
6	3.278.596	3.373.915
	3.024.668	2.942.649
	6.303.264	6.316.564
	18.944.953	19.176.800
	100.072	42.222
	100.770	95.670
	8.163.441	9.885.406
	309.523	333.808
	49.999	49.008
	8.723.805	10.406.114
	3.413.255	1.302.195
	12.137.060	11.708.309
	31.082.013	30.885.109

Balance 30. september 2016

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	26.661.545	25.797.801
Foreslået udbytte	180.000	180.000
6 Egenkapital	26.966.545	26.102.801
Andre hensatte forpligtelser	90.726	98.695
Hensættelser i alt	90.726	98.695
Prioritetsgæld	2.828.241	3.523.547
7 Langfristet gæld	2.828.241	3.523.547
Kortfristet del af prioritetsgæld	644.104	636.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.513	29.037
Anden gæld	547.884	494.296
Kortfristet gæld	1.196.501	1.160.066
Gæld i alt	4.024.742	4.683.613
Passiver i alt	31.082.013	30.885.109
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.		
2 Afskrivninger		
Bygninger	218.547	218.547
Afskrivninger i alt	<u>218.547</u>	<u>218.547</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af ordinært resultat	323.650	217.940
Regulering af skat tidligere år	0	-1.286
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-5.100	26.000
Skat af årets resultat i alt	<u>318.550</u>	<u>242.654</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Anskaffelsespris 1. oktober	15.502.050
Årets tilgang	0
Anskaffelsespris 30. september	15.502.050
Afskrivninger 1. oktober	2.641.814
Årets afskrivninger	218.547
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september	2.860.361
Regnskabsmæssig værdi 30. september	12.641.689
Ejendommenes offentlige vurderinger fra 2015 udgør samlet	18.900.000

Noter til årsrapporten

5	Finansielle anlægsaktiver	2015/16
	Tilknyttet virksomhed	
	Regnskabsårets investeringer i samt værdireguleringer på kapitalandele, kan specificeres således:	
	Anskaffelsessum 1. oktober	4.260.296
	Tilgang	0
	Anskaffelsessum 30. september	4.260.296
	Værdireguleringer 1. oktober	-886.381
	Andel af årets resultat	-95.319
	Værdireguleringer 30. september	-981.700
	Regnskabsmæssig værdi	3.278.596

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør en ejerandel på 100% af Ivar Jensen Autogummi A/S, Helsingør. Egenkapital 30/9 2015 udgør kr. 2.997.329

6	Egenkapital			
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Saldo 1. juli	125.000	25.797.801	180.000
	Betalt udbytte	0	0	-180.000
	Årets resultat	0	863.744	180.000
	Egenkapital 30. september	125.000	26.661.545	180.000

Noter til årsrapporten

7 Oplysning om langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder inden for 1 år er opført under kortfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder til betaling senere end 5 år efter balancedagen ca. t. DKK 1.503.

Selskabets prioritetsgæld er optaget i CHF og DKK.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for valutalån restgæld kr. 1.506.489 er deponeret skadeløsbrev på kr. 5.000.000 med pant i boligejendom Sct. Anna Gade 31, Helsingør til bogført værdi kr. 3.747.464. Offentlig ejendomsværdi 2014 udgør kr. 8.800.000.

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 2.653.790 er deponeret pantebrev på kr. 3.785.000 med pant i ejendommen Ole Rømers Vej 12A til bogført værdi kr. 9.112.772. Offentlig ejendomsværdi 2014 udgør kr. 10.100.000.

Endvidere har selskabet stillet kaution for dattervirksomhedens driftskonto, max. kr. 1.000.000. Der er på nuværende tidspunkt ikke foretaget træk på kontoen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.