


Hilmand Holding A/S

Glentevej 53-55
2400 København NV
CVR-nr. 24 21 15 68

Årsrapport 2015/16

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /



Dirigent, Steffen Hilmand

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hilmand Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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 aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. februar 2017

Direktionen



Henrik Hilmand



Steffen Hilmand

Bestyrelsen

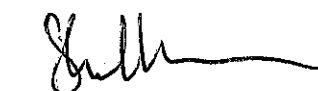


Kjeld Hilmand

Birte Hilmand



Henrik Hilmand



Steffen Hilmand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hilmand Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hilmand Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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.

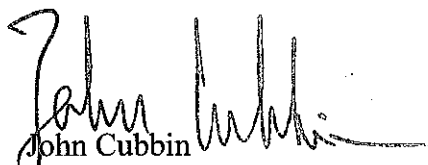
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet - fortsat

Konklusion

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

Roskilde, den 6. februar 2017

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55


John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hilmand Holding A/S Glentevej 53-55 2400 København NV CVR-nr.: 24 21 15 68 Stiftet: 31. august 1999 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Kjeld Hilmand Birte Hilmand Henrik Hilmand Steffen Hilmand
Direktion	Henrik Hilmand Steffen Hilmand
Revision	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hilmand Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis - fortsat

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.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Hilmand Holding A/S fungerer som administrationsselskab.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Dattervirksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat

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 skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Eksterne omkostninger	-7.000	-7.000
BRUTTORESULTAT	-7.000	-7.000
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	218.857	188.698
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.109	20.975
RESULTAT FØR SKAT	232.966	202.673
2 Skat af årets resultat	-3.184	-3.284
ÅRETS RESULTAT	229.782	199.389

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivninger	118.857	88.698
Overført resultat	-89.075	-89.309
FORDELT	229.782	199.389

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.063.082</u>	<u>6.944.225</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>7.063.082</u>	<u>6.944.225</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>7.063.082</u>	<u>6.944.225</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	446.158	533.364
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttet virksomhed	<u>43.978</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>490.136</u>	<u>533.364</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>490.136</u>	<u>533.364</u>
AKTIVER	<u><u>7.553.218</u></u>	<u><u>7.477.589</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivninger	5.063.082	4.944.225
Overført resultat	1.737.289	1.826.364
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4 EGENKAPITAL	<u>7.500.371</u>	<u>7.470.589</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
5 Selskabsskat	45.520	0
Anden gæld	<u>327</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>52.847</u>	<u>7.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>52.847</u>	<u>7.000</u>
PASSIVER	<u>7.553.218</u>	<u>7.477.589</u>
 6 Eventualposter m.v.		
7 Ejerforhold		

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er, herunder gennem datterselskab, at drive stenhuggeri og marmorvarefabrikation samt handel med marmor, granit og dermed beslægtede varer samt finansielle aktiviteter.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	3.104	3.284
Regulering af skat vedrørende tidligere år	80	0
	3.184	3.284
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	2.000.000	2.000.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	2.000.000	2.000.000
Opskrivninger, primo	4.944.225	4.855.527
Årets resultat efter skat	218.857	188.698
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Opskrivninger, ultimo	5.063.082	4.944.225
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	7.063.082	6.944.225

Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 30. september 2016

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital inkl. udbytte kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Brdr. Laursens Eftf., Stenhuggeri A/S, København	100%	7.063.082	218.857	7.063.082
				7.063.082

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	500.000	4.944.225	1.826.364	200.000
Udbetalt udbytte	-	-	-	-200.000
Forslag til resultatdisponering	-	118.857	-89.075	200.000
Egenkapital, ultimo	500.000	5.063.082	1.737.289	200.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Selskabsskat

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Regulering af primo tidligere års skat ovf.	-11.562	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	24.000	0
Overført til tilknyttede virksomhed	0	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	12.438	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	3.104	3.284
Tilgode vedr. indk. året 2015	0	
Betalt acontoskat for indeværende år	-14.000	0
Overført fra tilknyttet virksomhed	43.978	-3.284
Skyldig selskabsskat	45.520	0

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Noter

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen.

Steffen Hilmand, Larsensvej 26, 2950 Vedbæk
Henrik Hilmand, Nobisvej 68, 3460 Birkerød