

H & J Holding ApS

Faksemosevej 68
3230 Græsted
CVR-nr. 25 00 44 93

Årsrapport for 2016
(18. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2017

Peter Hansen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: H & J Holding ApS
Faksemosevej 68
3230 Græsted

CVR-nr.: 25 00 44 93

Stiftet: 3. november 1999

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Peter Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for H & J Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 20. marts 2017

I direktionen:

Peter Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H & J Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H & J Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 20. marts 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering samt at eje kapitalandele i virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 224.872.

Egenkapitalen udgør kr. 4.848.466.

Årets resultat anses efter omstændighederne som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for H & J Holding ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab- vedrørende værdipapirer mv.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsværdien) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE.....		-11.752	-12.334
Resultat af associerede virksomheder		143.144	170.257
Finansielle indtægter		117.684	121.816
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2.192</u>
RESULTAT FØR SKAT		249.076	277.547
Skat af årets resultat	2	<u>-24.204</u>	<u>-25.192</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>224.872</u></u>	<u><u>252.355</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.144	50.257
Overført resultat		<u>98.328</u>	<u>100.898</u>
Disponeret i alt		<u><u>224.872</u></u>	<u><u>252.355</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1.202.101</u>	<u>1.178.957</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.202.101</u>	<u>1.178.957</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.202.101</u>	<u>1.178.957</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		1.542.512	1.730.626
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		2.140.177	2.172.965
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.682.689</u>	<u>3.903.591</u>
Likvide beholdninger		<u>22.714</u>	<u>14.468</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.705.403</u>	<u>3.918.059</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.907.504</u>	<u>5.097.016</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		592.159	569.015
Overført overskud		4.027.907	3.929.579
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>4.848.466</u></u>	<u><u>4.724.794</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder....		0	299.764
Selskabsskat		19.298	25.192
Anden gæld		<u>39.740</u>	<u>47.266</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>59.038</u>	<u>372.222</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>59.038</u>	<u>372.222</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.907.504</u></u>	<u><u>5.097.016</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	Ingen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

2 Skat af årets resultat	2016	2015
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.298	25.192
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat tidligere år.....	906	0
	<u>24.204</u>	<u>25.192</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>24.204</u>	<u>25.192</u>

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	125.000	569.015	3.929.579	101.200	4.724.794
Betalt udbytte	-	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	-	23.144	98.328	103.400	224.872
	<u>125.000</u>	<u>592.159</u>	<u>4.027.907</u>	<u>103.400</u>	<u>4.848.466</u>
				31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:					
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000				<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstituts mellemværende med associerede virksomhed, H & J Ejendomme ApS, er der er afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.