
HGL Holding A/S

Mosevej 9, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 25 11 74 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /10 2016

Henrik Gerner Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 4

Balance 31. maj 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for HGL Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 6. oktober 2016

Direktion

Henrik Gerner Larsen

Bestyrelse

Ulla Kirstine Larsen

Henrik Gerner Larsen

Rikke Gerner Erichsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HGL Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HGL Holding A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 6. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HGL Holding A/S
Mosevej 9
4700 Næstved

Telefon: 40 30 52 21

CVR-nr.: 25 11 74 25

Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj

Hjemstedskommune: Næstved

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været finansiering samt aktiebesiddelse i datterselskaber.

Bestyrelse

Ulla Kirstine Larsen
Henrik Gerner Larsen
Rikke Gerner Erichsen

Direktion

Henrik Gerner Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.699	-15.560
Bruttoresultat		-16.699	-15.560
Finansielle indtægter	1	63.008	573.520
Finansielle omkostninger	2	-413.665	-22.763
Resultat før skat		-367.356	535.197
Skat af årets resultat	3	92.631	-128.008
Årets resultat		-274.725	407.189

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-274.725	407.189
		-274.725	407.189

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	33.502.309	33.502.309
Finansielle anlægsaktiver		33.502.309	33.502.309
Anlægsaktiver		33.502.309	33.502.309
Andre tilgodehavender		194	0
Selskabsskat		192.159	0
Tilgodehavender		192.353	0
Værdipapirer	5	1.957.103	2.686.807
Likvide beholdninger		42.234	135.001
Omsætningsaktiver		2.191.690	2.821.808
Aktiver		35.693.999	36.324.117

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.600.000	1.600.000
Reserve for opskrivninger		13.008.333	13.008.333
Overført resultat		20.972.194	21.246.920
Egenkapital	6	35.580.527	35.855.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	13.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.924	291.924
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.048	120.048
Selskabsskat		0	43.517
Kortfristet gæld		113.472	468.864
Gældsforpligtelser		113.472	468.864
Passiver		35.693.999	36.324.117
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	63.008	573.520
	63.008	573.520
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.967	5.389
Andre finansielle omkostninger	402.698	17.374
	413.665	22.763
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-80.861	126.762
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-11.770	1.246
	-92.631	128.008
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. juni	20.493.976	20.493.976
Kostpris 31. maj	20.493.976	20.493.976
Værdireguleringer 1. juni	13.008.333	13.008.333
Værdireguleringer 31. maj	13.008.333	13.008.333
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	33.502.309	33.502.309

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Egela A/S	Næstved, Danmark	1.000.000	100%	60.953.037	-347.063
Transportbuen 6 A/S	Næstved, Danmark	500.000	100%	6.828.028	333.540
				<u>67.781.065</u>	<u>-13.523</u>

5 Værdipapirer

Aktier

<u>2016</u>	<u>2015</u>
DKK	DKK

<u>1.957.103</u>	<u>2.686.807</u>
<u>1.957.103</u>	<u>2.686.807</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	1.600.000	13.008.333	21.246.919	35.855.252
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-274.725</u>	<u>-274.725</u>
Egenkapital 31. maj	<u>1.600.000</u>	<u>13.008.333</u>	<u>20.972.194</u>	<u>35.580.527</u>

Selskabskapitalen består af 1.600 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattedeindkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.543.397. Selskabet er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

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

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Gerner Larsen, Rønhave Parkvej 80, 4736 Karrebæksminde

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HGL Holding A/S 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

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

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 danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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 nominal værdi.