

H.R.J. Holding ApS

Gerbredgårdsvej 1

4736 Karrebæksminde

CVR-nr. 25 36 88 43

Årsrapport 2015/16

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/9 2016

Hans Ricard Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance pr. 30. april	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for H.R.J. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 15. september 2016

Direktion

Hans Ricard Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i H.R.J. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for H.R.J. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 15. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.R.J. Holding ApS Gerbredgårdsvej 1 4736 Karrebæksminde CVR-nr.: 25 36 88 43 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Næstved
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er finansiering samt anpartsbesiddelse i datterselskaber.
Direktion	Hans Ricard Jørgensen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.R.J. Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-39.450</u>	<u>-40.153</u>
Bruttoresultat		-39.450	-40.153
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	426.823	-2.957.098
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-41.526	-17.457
Finansielle indtægter	2	379.388	225.378
Finansielle omkostninger	3	<u>-249.625</u>	<u>-175.231</u>
Resultat før skat		475.610	-2.964.561
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>475.610</u>	<u>-2.964.561</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-1.184.476
Overført resultat		<u>475.610</u>	<u>-1.780.085</u>
		<u>475.610</u>	<u>-2.964.561</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	4.383.113	3.956.290
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.464.869	1.506.395
		<u>5.847.982</u>	<u>5.462.685</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.847.982</u>	<u>5.462.685</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.610.778	4.464.647
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		987.105	0
Andre tilgodehavender		45.500	45.500
		<u>5.643.383</u>	<u>4.510.147</u>
Likvide beholdninger		<u>1.459</u>	<u>691.202</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.644.842</u>	<u>5.201.349</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.492.824</u></u>	<u><u>10.664.034</u></u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.266.965	791.355
Egenkapital i alt		1.391.965	916.355
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		6.500.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500.000	500.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.284.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.075.059	2.938.479
Anden gæld		25.000	25.000
		10.100.859	9.747.679
Gældsforpligtelser i alt		10.100.859	9.747.679
PASSIVER I ALT		11.492.824	10.664.034
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	426.823	-4.472.819
Tilbageført nedskrivning af koncernmellemværende	<u>0</u>	<u>1.515.721</u>
	<u>426.823</u>	<u>-2.957.098</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	378.381	222.950
Andre finansielle indtægter	<u>1.007</u>	<u>2.428</u>
	<u>379.388</u>	<u>225.378</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>249.625</u>	<u>175.231</u>
	<u>249.625</u>	<u>175.231</u>
4 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	6.874.735	524.735
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>6.350.000</u>
Kostpris 30. april	<u>6.874.735</u>	<u>6.874.735</u>
Værdireguleringer 1. maj	-2.918.445	1.554.373
Årets resultat	-36.063	-6.054.477
Resultatandel på baggrund af aktionæroverenskomst	<u>462.886</u>	<u>1.581.659</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>-2.491.622</u>	<u>-2.918.445</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>4.383.113</u></u>	<u><u>3.956.290</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
H.R.J. Enø A/S	Næstved	100%
H.R.J. Service A/S	Næstved	50%
NTC Entreprise A/S	København	100%

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
Kostpris 30. april	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	-393.605	-376.148
Årets resultat	<u>-41.526</u>	<u>-17.457</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>-435.131</u>	<u>-393.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>1.464.869</u></u>	<u><u>1.506.395</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Søfronten Lystbådehavn Karrebæksminde K/S	Næstved	25%
Søfronten anno 2004 ApS	Næstved	25%

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj	125.000	791.355	916.355
Årets resultat	<u>0</u>	<u>475.610</u>	<u>475.610</u>
Egenkapital 30. april	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.266.965</u></u>	<u><u>1.391.965</u></u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter mv.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet H.R.J. Service A/S' mellemværende med pengeinstitut samt prorata selvskyldnerkaution (25%) for Søfronten Lystbådehavn Karrebæksminde K/S' mellemværende med pengeinstitut.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabet H.R.J. Service A/S' mellemværende med pengeinstitut, er deponeret aktier i datterselskabet H.R.J. Service A/S nom. kr. 250.000.