

# Hillerslev Holding A/S

Hillerslevvej 1, 7700 Thisted

CVR-nr. 26 01 90 87

## Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2019.

---

Jørgen Gregersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 11          |
| Noter   | 12          |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Hillerslev Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 26. november 2019

### **Direktion**

Jørgen Gregersen

### **Bestyrelse**

Jens Gregersen  
Formand

Ole Gregersen

Jørgen Gregersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til aktionærerne i Hillerslev Holding A/S

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerslev Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Thisted, den 26. november 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne33206

**Selskabsoplysninger**

---

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>          | Hillerslev Holding A/S<br>Hillerslevvej 1<br>7700 Thisted  |
|                           | CVR-nr.: 26 01 90 87   |
|                           | Hjemsted: Thisted  |
|                           | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  |
| <b>Bestyrelse</b>         | Jens Gregersen, Formand<br>Ole Gregersen<br>Jørgen Gregersen   |
| <b>Direktion</b>          | Jørgen Gregersen   |
| <b>Revision</b>           | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Thyparken 10<br>7700 Thisted                     |
| <b>Dattervirksomheder</b> | Maskinfabrikken Hillerslev A/S, Hillerslev, Danmark<br>Hillerslev Ejendomme ApS, Hillerslev, Danmark |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hillerslev Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hillerslev Holding A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

| <u>Note</u>  | <u>2018/19</u>   | <u>2017/18</u>   |
|--|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger                                | -13.345          | -11.500          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                     | <b>-13.345</b>   | <b>-11.500</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      | 3.522.109        | 3.070.783        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder   | 2.745            | 2.019            |
| Andre finansielle indtægter                                | 1.325            | 4.450            |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | -27.064          | -32.649          |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>3.485.770</b> | <b>3.033.103</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 7.995            | 8.310            |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>3.493.765</b> | <b>3.041.413</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>                |                  |                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -2.977.891       | 70.783           |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 391.250          | 383.281          |
| Overføres til overført resultat                            | 6.080.406        | 2.587.349        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>3.493.765</b> | <b>3.041.413</b> |

**Balance 30. september**


---

| <b>Aktiver</b>                                   |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2019</u>              | <u>2018</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                          |                          |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder         | <u>14.781.359</u>        | <u>15.259.250</u>        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                  | <u>14.781.359</u>        | <u>15.259.250</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b><u>14.781.359</u></b> | <b><u>15.259.250</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                          |                          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 2.548.734                | 1.803.800                |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 950.387                  | 817.470                  |
| Andre tilgodehavender                            | <u>0</u>                 | <u>3.316</u>             |
| Tilgodehavender i alt                            | <u>3.499.121</u>         | <u>2.624.586</u>         |
| Likvide beholdninger                             | <u>18.041.474</u>        | <u>15.334.366</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>21.540.595</u></b> | <b><u>17.958.952</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u>36.321.954</u></b> | <b><u>33.218.202</u></b> |

**Balance 30. september**


---

| <b>Passiver</b>  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Note   | 2019              | 2018              |
| <b>Egenkapital</b>   |                   |                   |
| Virksomhedskapital   | 500.000           | 500.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 281.359           | 3.259.250         |
| Overført resultat  | 34.442.874        | 28.362.468        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 391.250           | 383.281           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b>35.615.483</b> | <b>32.504.999</b> |
| <br>   |                   |                   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                   |                   |
| Selskabsskat   | 684.502           | 691.160           |
| Anden gæld   | 21.969            | 22.043            |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | 706.471           | 713.203           |
| <br>   |                   |                   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b>706.471</b>    | <b>713.203</b>    |
| <br>   |                   |                   |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b>36.321.954</b> | <b>33.218.202</b> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|                                    | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> | <b>I alt</b>      |
|------------------------------------|---------------------------|---|--------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017        | 500.000                   | 3.188.467   | 25.775.119               | 374.586                                    | 29.838.172        |
| Udloddet udbytte                   | 0                         | 0   | 0                        | -374.586                                   | -374.586          |
| Overført fra resultatdisponeringen | 0                         | 70.783  | 2.587.349                | 383.281                                    | 3.041.413         |
| Egenkapital 1. oktober 2018        | 500.000                   | 3.259.250   | 28.362.468               | 383.281                                    | 32.504.999        |
| Udloddet udbytte                   | 0                         | 0   | 0                        | -383.281                                   | -383.281          |
| Overført fra resultatdisponeringen | 0                         | -2.977.891  | 6.080.406                | 391.250                                    | 3.493.765         |
|                                    | <b>500.000</b>            | <b>281.359</b>  | <b>34.442.874</b>        | <b>391.250</b>                             | <b>35.615.483</b> |

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er som holdingselskab, via datterselskab, at drive handel, håndværk og industri.

### 2. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 685 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.