

Hillerslev Holding A/S

Hillerslevvej 1, 7700 Thisted

CVR-nr. 26 01 90 87

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016.

Jørgen Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. december 2016

Direktion

Jørgen Gregersen

Bestyrelse

Jens Gregersen
Formand

Ole Gregersen

Jørgen Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Hillerslev Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerslev Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 9. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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 på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 - 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.

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 administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.273	-9.809
Resultat før finansielle poster	-12.273	-9.809
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.411.509	1.014.870
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	666	2.500
Andre finansielle indtægter	11.410	47.707
Øvrige finansielle omkostninger	-4.044	-11.715
Resultat før skat	3.407.268	1.043.553
1 Skat af årets resultat	563	-9.482
Årets resultat	3.407.831	1.034.071
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.511.509	-3.808
Udbytte for regnskabsåret	366.616	361.544
Overføres til overført resultat	529.706	676.335
Disponeret i alt	3.407.831	1.034.071

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.530.187	12.018.678
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.530.187</u>	<u>12.018.678</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.530.187</u>	<u>12.018.678</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.721.448	502.712
	Tilgodehavende selskabsskat	0	170.564
	Andre tilgodehavender	8.138	9.485
	Tilgodehavender i alt	<u>2.729.586</u>	<u>682.761</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.933.709</u>	<u>10.819.013</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.663.295</u>	<u>11.501.774</u>
	Aktiver i alt	<u>27.193.482</u>	<u>23.520.452</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.530.187	0
5 Overført resultat	23.161.186	22.650.158
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	366.616	361.544
Egenkapital i alt	<u>26.557.989</u>	<u>23.511.702</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	626.743	0
Anden gæld	8.750	8.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.493</u>	<u>8.750</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>635.493</u>	<u>8.750</u>
Passiver i alt	<u>27.193.482</u>	<u>23.520.452</u>

7 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-563	9.482	
	-563	9.482	
	30/9 2016	30/9 2015	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober 2015	12.000.000	9.000.000	
Tilgang i årets løb	0	3.000.000	
Kostpris 30. september 2016	12.000.000	12.000.000	
Værdireguleringer 1. oktober 2015	18.678	3.808	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.411.509	1.014.870	
Udbytte	-900.000	-1.000.000	
Opskrivninger 30. september 2016	2.530.187	18.678	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	14.530.187	12.018.678	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Maskinfabrikken Hillerslev A/S, Hillerslev, Danmark	100 %	11.275.010	3.253.083
Hillerslev Ejendomme ApS, Hillerslev, Danmark	100 %	3.255.177	158.426
		14.530.187	3.411.509
		30/9 2016	30/9 2015
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. oktober 2015		500.000	500.000
		500.000	500.000

Aktiekapitalen består af aktier a 1 kr. eller multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	0	3.808
Korrektion primo	18.678	0
Overført fra resultatdisponeringen	<u>2.511.509</u>	<u>-3.808</u>
	<u>2.530.187</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	22.650.158	21.973.823
Korrektion primo	-18.678	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>529.706</u>	<u>676.335</u>
	<u>23.161.186</u>	<u>22.650.158</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	361.544	356.473
Udloddet udbytte	-361.544	-356.473
Udbytte for regnskabsåret	<u>366.616</u>	<u>361.544</u>
	<u>366.616</u>	<u>361.544</u>

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgørberegnet 627 t.kr., hvilket er indregnet som forpligtelse pr. 30/9 2016.

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