

# Hillerslev Holding A/S

Hillerslevvej 1, 7700 Thisted

CVR-nr. 26 01 90 87

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2017.

---

Jørgen Gregersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 8. december 2017

### **Direktion**

Jørgen Gregersen

### **Bestyrelse**

Jens Gregersen  
Formand

Ole Gregersen

Jørgen Gregersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Til aktionærerne i Hillerslev Holding A/S**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerslev Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 8. december 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hillerslev Holding A/S Hillerslevvej 1 7700 Thisted
	CVR-nr.: 26 01 90 87
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Jens Gregersen, Formand Ole Gregersen Jørgen Gregersen
<b>Direktion</b>	Jørgen Gregersen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Dattervirksomheder</b>	Maskinfabrikken Hillerslev A/S, Hillerslev, Danmark 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.175	-12.273
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-11.175</b>	<b>-12.273</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.658.280	3.411.509
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.930	666
Andre finansielle indtægter	4.874	11.410
Øvrige finansielle omkostninger	-10.361	-4.044
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.643.548</b>	<b>3.407.268</b>
2 Skat af årets resultat	3.251	563
<b>Årets resultat</b>	<b>3.646.799</b>	<b>3.407.831</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	658.280	2.511.509
Udbytte for regnskabsåret	374.586	366.616
Overføres til overført resultat	2.613.933	529.706
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.646.799</b>	<b>3.407.831</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.188.467	14.530.187
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.188.467</u>	<u>14.530.187</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>15.188.467</u></b>	<b><u>14.530.187</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.261.387	2.721.448
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.042.355	0
Andre tilgodehavender	2.499	8.138
Tilgodehavender i alt	<u>2.306.241</u>	<u>2.729.586</u>
Likvide beholdninger	<u>13.247.213</u>	<u>9.933.709</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.553.454</u></b>	<b><u>12.663.295</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>30.741.921</u></b>	<b><u>27.193.482</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.188.467	2.530.187
Overført resultat	25.775.119	23.161.186
Foreslået udbytte for regnskabsåret	374.586	366.616
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>29.838.172</u></b>	<b><u>26.557.989</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	894.374	626.743
Anden gæld	9.375	8.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>903.749</u>	<u>635.493</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>903.749</u></b>	<b><u>635.493</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>30.741.921</u></b>	<b><u>27.193.482</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**4 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 2015	500.000	0	22.650.158	361.544	23.511.702
Udloddet udbytte	0	0	0	-361.544	-361.544
Overført fra resultatdisponeringen	0	2.511.509	529.706	366.616	3.407.831
Korrektion primo	0	18.678	0	0	18.678
Korrektion primo	0	0	-18.678	0	-18.678
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	2.530.187	23.161.186	366.616	26.557.989
Udloddet udbytte	0	0	0	-366.616	-366.616
Overført fra resultatdisponeringen	0	658.280	2.613.933	374.586	3.646.799
	<b>500.000</b>	<b>3.188.467</b>	<b>25.775.119</b>	<b>374.586</b>	<b>29.838.172</b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-3.251	-563
	<u>-3.251</u>	<u>-563</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	12.000.000	12.000.000
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>12.000.000</b>	<b>12.000.000</b>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	2.530.187	18.678
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.658.280	3.411.509
Udbytte	-3.000.000	-900.000
<b>Opskrivninger 30. september 2017</b>	<b>3.188.467</b>	<b>2.530.187</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>15.188.467</b>	<b>14.530.187</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Maskinfabrikken Hillerslev A/S, Hillerslev, Danmark	100 %	11.782.725	3.507.715
Hillerslev Ejendomme ApS, Hillerslev, Danmark	100 %	3.405.742	150.565
		<u>15.188.467</u>	<u>3.658.280</u>

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

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

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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 894 t. kr.

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