



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

HTS Holding, Hvilsom ApS

Søhalvej 8, Hvilsom
9500 Hobro

CVR nr. 26521424

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. august 2016

Dirigent

Arne Albertsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016	11
Balance pr. 31. marts 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:
HTS Holding, Hvilsom ApS
Søhalvej 8, Hvilsom
9500 Hobro

CVR-nr.:
26521424

Stiftelsesdato:
21.02.02

Hjemsted:
Mariagerfjord Kommune

Regnskabsår:
1. april - 31. marts

Direktion:
Arne Albertsen
Martin Nielsen

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0239

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for HTS Holding, Hvilsom ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvilsom, den 18. juli 2016

Direktion:

Arne Albertsen

Martin Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HTS Holding, Hvilsom ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTS Holding, Hvilsom ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 31. marts 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skals, den 18. juli 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i datterselskaber, samt udlejning af maskine.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 31. marts 2016 på følgende:

Resultat i kr.	582.095
Egenkapital i kr.	4.257.833

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. marts 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år - restværdi: 23% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Passiver

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	74.000	74.000
Afskrivninger	-73.000	-73.000
Resultat før finansielle poster	1.000	1.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	549.556	799.881
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.146	23.880
Andre finansielle indtægter	19.068	26.207
Andre finansielle omkostninger	-15.042	-28.733
Resultat før skat	585.728	822.235
1. Skat af årets resultat	-3.633	-1.310
ÅRETS RESULTAT	582.095	820.925
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	549.556	799.881
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-967.461	-978.956
Disponeret i alt	582.095	820.925

Balance pr. 31. marts 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	181.000	254.000
Materielle anlægsaktiver i alt	181.000	254.000
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	749.557	999.882
Finansielle anlægsaktiver i alt	749.557	999.882
Anlægsaktiver i alt	930.557	1.253.882
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.563.801	1.180.730
Tilgodehavende selskabsskat	357.460	395.742
Tilgodehavender i alt	1.921.261	1.576.472
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.275	20.982
Værdipapirer og kapitalandele i alt	23.275	20.982
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.538.398	2.977.198
Likvide beholdninger i alt	2.538.398	2.977.198
Omsætningsaktiver i alt	4.482.934	4.574.652
AKTIVER I ALT	5.413.491	5.828.534

Balance pr. 31. marts 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.132.833	3.550.738
Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	4.257.833	4.675.738
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	30.000	43.000
Hensatte forpligtelser i alt	30.000	43.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	1.117.158	1.102.796
Anden gæld	8.500	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.125.658	1.109.796
Gældsforpligtelser i alt	1.125.658	1.109.796
PASSIVER I ALT	5.413.491	5.828.534

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-16.686	-18.860
Regulering af skat fra tidligere år	53	-1.700
Regulering af udskudt skat	13.000	19.250
	-3.633	-1.310
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000
Anskaffelsessum, ultimo	200.000	200.000
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	799.882	1.057.347
Andel af årets resultat	549.556	799.881
Modtaget udbytte i årets løb	-799.881	-1.057.346
Værdireguleringer, ultimo	549.557	799.882
Bogført værdi, ultimo	749.557	999.882
Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Mariagerfjord	Mariagerfjord
Årets resultat	549.556	799.881
Egenkapital	749.556	999.881

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	3.550.738	1.000.000	4.675.738
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	549.556
Reserver til frie reserver	0	549.556	0	0
Overført resultat	0	-967.461	0	-967.461
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Foreslået udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
Saldo, ultimo	125.000	3.132.833	1.000.000	4.257.833

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. marts 2016 184 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende driftsmidler med Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS. Der er 3 måneders opsigelsesvarsel.