

HPT Holding ApS

CVR-nr. 27244653

Sjøstrup 54

9600 Gislum, Aars

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2016

Dirigent

Navn: Niels Henrik Stæhr

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HPT Holding ApS
Sjøstrup 54
9600 Gislum, Aars

CVR-nr.: 27244653

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Niels Henrik Stæhr

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for HPT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 16.03.2016

Direktion

Niels Henrik Stæhr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HPT Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HPT Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven,

Viborg, den 16.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver, omfatter nedskrivninger ud over sædvanlige nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og udlejningsejendomme.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(153.279)	(123.102)
Af- og nedskrivninger	1	(461.348)	144.039
Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver		<u>(187.251)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(801.878)	20.937
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.657.480	2.379.361
Andre finansielle indtægter		41.975	47.714
Andre finansielle omkostninger		<u>(51.484)</u>	<u>(46.123)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.846.093	2.401.889
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.846.093</u>	<u>2.401.889</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.500.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(342.520)	(970.639)
Overført resultat		<u>688.613</u>	<u>3.372.528</u>
		<u>2.846.093</u>	<u>2.401.889</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		14.406.415	12.661.912
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>842.911</u>	<u>1.130.438</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>15.249.326</u>	<u>13.792.350</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.937.448	11.312.741
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>237.889</u>	<u>227.436</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>11.175.337</u>	<u>11.540.177</u>
Anlægsaktiver		<u>26.424.663</u>	<u>25.332.527</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>187.251</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>187.251</u>
Andre tilgodehavender		1.494.521	1.642.140
Tilgodehavende selskabsskat		<u>741</u>	<u>668</u>
Tilgodehavender		<u>1.495.262</u>	<u>1.642.808</u>
Likvide beholdninger		<u>4.475.908</u>	<u>2.261.409</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.971.170</u>	<u>4.091.468</u>
Aktiver		<u>32.395.833</u>	<u>29.423.995</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.282.448	9.657.741
Overført overskud eller underskud		17.242.349	16.553.736
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		<u>28.149.797</u>	<u>26.336.477</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.641.746</u>	<u>2.738.360</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.641.746</u>	<u>2.738.360</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	133.299	93.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.798	38.584
Anden gæld		<u>465.193</u>	<u>216.957</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>604.290</u>	<u>349.158</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.246.036</u>	<u>3.087.518</u>
Passiver		<u>32.395.833</u>	<u>29.423.995</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	125.000	9.657.741	16.553.736	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)
Valutakursreguleringer	0	(32.773)	0	0
Årets resultat	0	(342.520)	688.613	1.000.000
Egenkapital ultimo	125.000	9.282.448	17.242.349	0

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	0	26.336.477
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(1.000.000)
Valutakursreguleringer	0	(32.773)
Årets resultat	1.500.000	2.846.093
Egenkapital ultimo	1.500.000	28.149.797

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	461.348	462.261
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(606.300)
	461.348	(144.039)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.983.785	1.487.936
Tilgange	1.918.324	0
Kostpris ultimo	14.902.109	1.487.936
Af- og nedskrivninger primo	(321.873)	(357.498)
Årets afskrivninger	(173.821)	(287.527)
Af- og nedskrivninger ultimo	(495.694)	(645.025)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.406.415	842.911
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.655.000	227.436
Tilgange	0	10.453
Kostpris ultimo	1.655.000	237.889
Opskrivninger primo	9.657.741	0
Valutakursreguleringer	(32.773)	0
Andel af årets resultat	3.657.480	0
Udbytte	(4.000.000)	0
Opskrivninger ultimo	9.282.448	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.937.448	237.889

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Associerede virksomheder:			
Airmaster Holding A/S	Aars	A/S	50,00

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2015</u> <u>kr.</u>
4. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	93.617	133.299	3.641.746	3.024.624
	93.617	133.299	3.641.746	3.024.624

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til ejerboligforeningen er givet pant på nom. 10 t.kr. (2014 nominel 5 t.kr.) i lejligheder på Slotsgade 29, Aalborg indregnet under grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af lejlighederne udgør 3.292 t.kr. (2014: 1.586 t.kr.)

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 10.354 t.kr. i pr. 31.12.2015 mod 8.609 t.kr. sidste år.

6. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i Airmaster Holding A/S, samt anden kapitalinvestering og hermed beslægtet virksomhed.