

HJ Holding Holte ApS

Hjemstedadresse: Hanne Nielsens Vej 10, 2840 Holte

CVR-nummer 27 49 15 53

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/1-2017

Henrik Bo Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	HJ Holding Holte ApS Hanne Nielsens Vej 10 2840 Holte Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Henrik Bo Jørgensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsafdeling København Vesterbrogade 7 0900 København C Handelsbanken Klampenborgvej 221, 1. sal 2800 Kgs. Lyngby
Stiftelsesdato	18. december 2003
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste	-224	-222	-176	-296	-98
Resultat af primær drift	-549	-442	-396	-461	-98
Finansielle poster, netto	5.252	15.686	4.979	8.532	6.945
Årets resultat	5.585	15.735	4.214	8.225	5.953
Anlægsaktiver	7.529	5.290	5.477	5.228	7.235
Omsætningsaktiver	54.903	54.753	40.549	39.487	33.214
Aktiver i alt	62.432	60.043	46.026	44.715	40.449
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	61.620	58.936	45.701	43.987	38.262
Hensættelser	0	0	0	0	453
Kortfristet gæld	812	1.107	325	728	1.734
Passiver i alt	62.432	60.043	46.026	44.715	40.449
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-0,9	-0,7	-0,9	-1,0	7,5
Likviditetsgrad	6.764,8	4.945,2	12.458,1	5.427,0	1.915,7
Soliditetsgrad	98,7	98,2	99,3	98,4	94,6
Forrentning af egenkapitalen	9,3	29,1	8,4	19,0	15,4

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Periodens resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været at besidde ejerandele i en eller flere koncernrelaterede driftsselskaber samt at udøve investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HJ Holding Holte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. december 2016

Direktion

Henrik Bo Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HJ Holding Holte ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJ Holding Holte ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 anvendt 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 vor 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 15. december 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HJ Holding Holte ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender i de respektive sambeskattede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	-223.727	-222.467
Personaleomkostninger	285.000	180.000
Afskrivninger	40.000	40.000
Resultat af primær drift	-548.727	-442.467
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.128.704	1.702.773
5 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.110.200	1.074.341
1 Finansielle indtægter	4.010.072	14.297.543
2 Finansielle omkostninger	887.015	313.998
Resultat før skat	5.813.234	16.318.192
3 Skat af årets resultat	228.734	583.482
Årets resultat	5.584.500	15.734.711
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	2.900.000	2.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	246.064	0
Overført til overført resultat	2.438.436	13.234.710
Disponeret	5.584.500	15.734.711
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	500.000	0

Balance 30. september

Aktiver

Note	2015/2016	2014/2015
	50.000	90.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	90.000
4 Materielle anlægsaktiver	50.000	90.000
	4.289.046	3.120.342
	3.190.200	2.080.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.479.246	5.200.342
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	7.479.246	5.200.342
5 Finansielle anlægsaktiver	7.479.246	5.200.342
	7.529.246	5.290.342
Anlægsaktiver	7.529.246	5.290.342
	2.267.509	1.238.285
	560.000	1.480.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	560.000	1.480.000
	710.071	675.785
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	710.071	675.785
	2.300.345	4.347.788
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.300.345	4.347.788
Andre tilgodehavender	2.300.345	4.347.788
Tilgodehavender	2.300.345	4.347.788
	5.837.925	7.741.858
Tilgodehavender	5.837.925	7.741.858
	46.390.794	36.641.719
Værdipapirer	46.390.794	36.641.719
	46.390.794	36.641.719
Værdipapirer	46.390.794	36.641.719
	2.673.944	10.369.097
Likvide beholdninger	2.673.944	10.369.097
	54.902.663	54.752.674
Omsætningsaktiver	54.902.663	54.752.674
	62.431.909	60.043.016
Aktiver i alt	62.431.909	60.043.016

Balance 30. september

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	61.249.256	58.810.820
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	246.064	0
6 Egenkapital	61.620.320	58.935.820
Skyldig selskabsskat	509.542	935.526
Anden gæld	302.047	171.670
Kortfristet gæld	811.589	1.107.196
Gæld i alt	811.589	1.107.196
Passiver i alt	62.431.909	60.043.016
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
1	Finansielle indtægter	
	Andre finansielle indtægter	14.297.543
	<u>4.010.072</u>	<u>14.297.543</u>
	<u>4.010.072</u>	<u>14.297.543</u>
2	Finansielle omkostninger	
	Andre finansielle omkostninger	313.998
	<u>887.015</u>	<u>313.998</u>
	<u>887.015</u>	<u>313.998</u>
3	Selskabsskat	
	Beregnet selskabsskat	583.482
	<u>228.734</u>	<u>583.482</u>
	<u>228.734</u>	<u>583.482</u>
4	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg driftsmidler og inventar	Andre anlæg driftsmidler og inventar
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Anskaffelsespris 1. oktober	200.000
	Årets tilgang	0
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Anskaffelsespris 30. september	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Afskrivninger 1. oktober	70.000
	Årets afskrivninger	40.000
	<u>110.000</u>	<u>70.000</u>
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>110.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>110.000</u>
	Afskrivninger 30. september	110.000
	<u>150.000</u>	<u>110.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>110.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	90.000
	<u>50.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>90.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsespris 1. oktober	10.216.000	1.005.659
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. september	10.216.000	1.005.659
Op- og nedskrivninger 1. oktober	(3.587.586)	1.074.341
Op- og nedskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets resultatandel	2.609.109	1.110.200
Vedtaget og foreslået udbytte	(960.000)	0
Op- og nedskrivninger 30. september	(1.938.477)	2.184.541
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	3.508.072	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger på goodwill	480.405	0
Afskrivninger 30. september	3.988.477	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.289.046	3.190.200

Regnskabsmæssig værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder goodwill for kr. 480.405.

Kapitalandele vedrører:

	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Brdr. Jørgensen Instruments A/S Komplementarselskabet	Holte	500.000	80%
Sundsvall ApS	København	125.000	30%
K/S Sundsvall	København	14.200.000	30%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	0
Årets resultat	0	246.064
Overført fra resultatdisponering	0	0
	<u>125.000</u>	<u>246.064</u>
	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober	58.810.820	0
Årets resultat	2.438.436	0
Overført fra resultatdisponering	0	0
	<u>61.249.256</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.