

H.J.H. ApS

Enebærvej 17

4690 Haslev

CVR-nr. 27 59 02 84

Årsrapport 2015/16

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/9 2016

Martin Hoffmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance pr. 30. juni | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for H.J.H. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 5. september 2016

Direktion

Martin Hoffmann

Bestyrelse

Hans Jørgen Hoffmann

Camilla Hoffmann

Martin Hoffmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i H.J.H. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.J.H. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 5. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | H.J.H. ApS Enebærvej 17 4690 Haslev CVR-nr.: 27 59 02 84 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Faxe |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktivitet er administration- og konsulentvirksomhed og handel samt at fungere som holdingselskab. |
| Bestyrelse | Hans Jørgen Hoffmann Camilla Hoffmann Martin Hoffmann |
| Direktion | Martin Hoffmann |
| Revisor | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.J.H. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter fra udlejningsejendomme samt for tjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-40 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 632.166 | 1.134.545 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-12.000</u> | <u>-12.000</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 620.166 | 1.122.545 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -157.546 | -153.420 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-298.609</u> | <u>-186.542</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 164.011 | 782.583 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -37.124 | -601.461 |
| Finansielle indtægter | 2 | 38.012 | 44.202 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-77.095</u> | <u>-93.022</u> |
| Resultat før skat | | 87.804 | 132.302 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>13.162</u> | <u>-128.007</u> |
| Årets resultat | | <u>100.966</u> | <u>4.295</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -37.124 | -601.461 |
| Overført overskud | | <u>138.090</u> | <u>105.756</u> |
| | | <u>100.966</u> | <u>4.295</u> |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | 4 | | |
| Grunde og bygninger | | 7.536.252 | 7.569.914 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| | | <u>7.536.252</u> | <u>7.569.914</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| | 5 | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 338.694 | 375.818 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| | | <u>1.838.694</u> | <u>1.875.818</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>9.374.946</u> | <u>9.445.732</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 498.662 |
| Andre tilgodehavender | | 27.379 | 30.120 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag/selskabsskat | | 29.224 | 61.732 |
| | | <u>56.603</u> | <u>590.514</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>74.470</u> | <u>28.400</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>131.073</u> | <u>618.914</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>9.506.019</u> | <u>10.064.646</u> |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 6 | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 213.694 | 250.818 |
| Overført resultat | | 3.060.846 | 2.922.756 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>3.474.540</u> | <u>3.873.574</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 412.223 | 425.913 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>412.223</u> | <u>425.913</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | 7 | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.320.200 | 4.685.218 |
| | | <u>4.320.200</u> | <u>4.685.218</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| | 7 | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 360.000 | 355.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.600 | 12.400 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 339.473 | 0 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 450.000 | 300.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 46.248 |
| Anden gæld | | 137.983 | 366.293 |
| | | <u>1.299.056</u> | <u>1.079.941</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.619.256</u> | <u>5.765.159</u> |
| PASSIVER I ALT | | | |
| | | <u>9.506.019</u> | <u>10.064.646</u> |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | <u>12.000</u> | <u>12.000</u> |
| | <u>12.000</u> | <u>12.000</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.977 | 9.815 |
| Andre finansielle indtægter | 27.379 | 30.120 |
| Valutakursreguleringer | <u>6.656</u> | <u>4.267</u> |
| | <u>38.012</u> | <u>44.202</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 528 | 103.612 |
| Årets udskudte skat | <u>-13.690</u> | <u>24.395</u> |
| | <u>-13.162</u> | <u>128.007</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. juli | 8.924.356 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 123.884 | 30.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -30.000 |
| Kostpris 30. juni | <u>9.048.240</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | 1.354.442 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>157.546</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>1.511.988</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>7.536.252</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 250.818 | 852.279 |
| Årets resultat | <u>-37.124</u> | <u>-601.461</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>213.694</u> | <u>250.818</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u><u>338.694</u></u> | <u><u>375.818</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| H.J.H. I 63 ApS (opløst 2. juli 2016) | Faxe | 100% | 338.694 | -37.124 |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 250.818 | 2.922.756 | 500.000 | 3.873.574 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | -37.124 | 138.090 | 0 | 100.966 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 213.694 | 3.060.846 | 0 | 3.474.540 |

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2015 | Gæld 30. juni 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 5.040.218 | 4.680.200 | 360.000 | 2.880.000 |
| | 5.040.218 | 4.680.200 | 360.000 | 2.880.000 |

8 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.680, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 7.536.