

HJ Silkeborg Holding ApS

Hagemannsvej 4

8600 Silkeborg

CVR-nummer 27771149

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Jan Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

HJ Silkeborg Holding ApS
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 99 22
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 27771149
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at fungere som holdingselskab og drive formueforvaltning.

Direktion

Hanne Pedersen
Jan Pedersen

Tilknyttede virksomheder

Dansk Revision Silkeborg A/S
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Udlejningsselskabet af 16/4-2007 ApS
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Support-Team Silkeborg/Ikast ApS
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nordea, Vestergade afd.
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Revisor

Revision Limfjord
Registreret revisionsaktieselskab
Gemsevej 15
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HJ Silkeborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet

Silkeborg, 25. november 2016

Direktionen:

Hanne Pedersen

Jan Pedersen

af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HJ Silkeborg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJ Silkeborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter 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, at 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 25. november 2016

Revision Limfjord

Registreret revisionsaktieselskab, cvr-nr. 28839200

Hans Henrik Stordal Ebbesen

Reg. revisor, cand.merc.aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab og drive formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af

beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet

Anvendt regnskabspraksis

anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	-12.179	-11
	Resultat før finansielle poster	-12.179	-11
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	577.996	696
1	Finansielle indtægter	71.583	76
	Finansielle omkostninger	-285	0
	Resultat før skat	637.116	760
2	Skat af årets resultat	-13.068	-15
	Årets resultat	624.048	745
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	300.000	300
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-34.504	171
	Overført resultat	358.552	274
	Resultatdisponering i alt	624.048	745

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.517.122	1.552
	Finansielle anlægsaktiver	1.517.122	1.552
	Anlægsaktiver i alt	1.517.122	1.552
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.543.142	1.384
	Andre tilgodehavender	206.969	309
	Tilgodehavender	1.750.111	1.693
	Likvide beholdninger	536.190	339
	Omsætningsaktiver i alt	2.286.300	2.032
	Aktiver i alt	3.803.422	3.584

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	445.954	480
	Overført resultat	2.713.677	2.355
	Foreslået udbytte	300.000	300
4	Egenkapital i alt	3.584.631	3.261
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Selskabsskat	213.791	318
	Kortfristede gældsforpligtelser	218.791	323
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	218.791	323
	Passiver i alt	3.803.422	3.584
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16		2014/15			
	DKK		1.000 DKK			
1	Finansielle indtægter					
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	71.583		76		
	Andre finansielle indtægter	0		0		
	Finansielle indtægter i alt	71.583		76		
2	Skat af årets resultat					
	Skat af årets resultat	13.068		15		
	Regulering af tidl. års skat	0		0		
	Skat af årets resultat i alt	13.068		15		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
	Kostpris 1. juli	1.071.168		1.001		
	Tilgang i årets løb	0		70		
	Kostpris 30. juni	1.071.168		1.071		
	Værdireguleringer 1. juli	480.458		310		
	Årets resultatandel	577.996		696		
	Udloddet udbytte	-612.500		-525		
	Værdireguleringer 30. juni	445.954		480		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.517.122		1.552		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel			
	Dansk Revision Silkeborg A/S	Silkeborg	70%			
	Udlejningsselskabet af 16/4 2007 ApS	Silkeborg	66%			
	Support Team Silkeborg/ Ikast ApS	Silkeborg	70%			
4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	480	2.355	300	3.261
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-300	-300
	Årets resultat	0	-35	359	300	624
	Egenkapital ultimo	125	446	2.714	300	3.585

Virksomhedskapitalen er sammensat af 250 anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders bank og prioritetsgæld.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Dansk Revision Silkeborg A/S, Udlejnings-selskabet af 16/4 2007 ApS og Support Team Silkeborg/Ikast ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 304 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds (Dansk Revision Silkeborg A/S) mellestående med kreditinstitut er pantsat nom. 476.000 aktier i Dansk Revision Silkeborg A/S med bogført værdi kr. 1.031.048.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Hanne Ellegaard Pedersen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-191493138520

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 09:38:56Z

NEM ID 

Jan Ricard Futtrup Pedersen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-884220191848

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 10:24:42Z

NEM ID 

Hans H. Ebbesen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28839200-RID:1204537444163

IP: 194.239.164.183

2016-12-05 11:47:05Z

NEM ID 

Jan Ricard Futtrup Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-884220191848

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 11:53:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QVKYY-FV6LL-1XMMWP-G44BT-GJJNO-VV0EP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>