

HO HOLDING ApS


Gungevej 9
2650 Hvidovre

CVR-NR. 28 30 88 76

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

(12. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 29/6 - 2017



Dirigent Haraldur Olafsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Beretning	2
Påtegning og revisors erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	9

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger

HO Holding ApS
Gungevej 9
2650 Hvidovre

CVR NR:	28 30 88 76
Stiftet:	10. december 2004
Hjemsted:	Hvidovre
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Haraldur Olafsson
Strandvænget 3, 3 th
2100 København Ø

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr.

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets primære aktivitet har bestået i at eje anparter i datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B-virksomheder. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis."

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for HO Holding ApS.

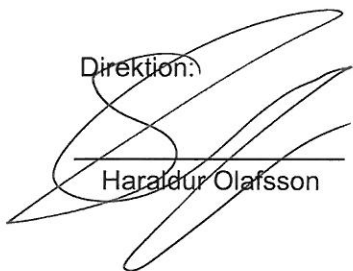
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 29. juni 2017

Direktion:



Haraldur Olafsson

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 29/6 - 2017



Dirigent - Haraldur Olafsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i HO Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HO Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerens etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

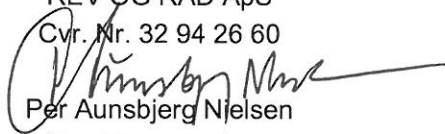
Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 29. juni 2017

REV OG RÅD ApS
Cvr. Nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

Note RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 T.kr.
Andre eksterne omkostninger	-11.800	-10
Bruttofortjeneste	-11.800	-10
Resultat af primær drift	-11.800	-10
Indtægter af kapitalandele datterselskaber	913.266	-108
1. Finansielle indtægter	128.302	150
2. Finansielle omkostninger	-3.377	-4
Resultat før skat	1.026.391	28
3. Skat af årets resultat	2.583	-30
Årets resultat	1.028.975	-2
Forslag til resultatdisponering		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	913.266	-32
Foreslået udbytte	103.400	200
Overført resultat	12.308	-170
	1.028.975	-2

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>AKTIVER</u>	2016	2015 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
4. Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i datterselskaber	<u>8.557.726</u>	7.628
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.557.726</u>	7.628
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Mellemregning med dattervirksomheder	3.843.042	3.574
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	593	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>318.000</u>	362
	<u>4.161.635</u>	3.936
Likvide beholdninger	<u>0</u>	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.161.635</u>	3.936
AKTIVER I ALT	<u><u>12.719.361</u></u>	<u>11.564</u>

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 T.kr.
5. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.895.035	5.982
Overført resultat	5.070.425	5.041
Foreslået udbytte	103.400	200
EGENKAPITAL I ALT	12.268.861	11.423
KORTFRISTET GÆLD		
Mellemregning med dattervirksomheder	182.000	0
Skyldig selskabsskat	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	30
Anden gæld	268.500	111
KORTFRISTET GÆLD IALT	450.500	141
GÆLD I ALT	450.500	141
PASSIVER I ALT	12.719.361	11.564
6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
7. Nærtstående parter		
8. Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	2015 T.kr.
1. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Renteindtægter bank	0	0
Renteindtægt, mellemregning H2O Ejendomme ApS	29.338	30
Renteindtægt, mellemregning Langholt Handelsselskab ApS	98.964	120
	<u>128.302</u>	<u>150</u>
2. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Renteudgifter bank	13	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	3.364	4
	<u>3.377</u>	<u>4</u>
3. <u>Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	25.628	34
Regulering vedr. tidligere år	-1.990	0
Regulering godtgørelser/tillæg i sambeskatningen	-26.221	-4
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>-2.583</u>	<u>30</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skatteaktiv, kr. 0 fremkommer som skatten af		
Ingen	0	0
Beregningsgrundlag (22%)	0	0
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	0	0
Regulering udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele datterselskaber			
	Langholt Handelss.	H2O Ejend.	CB Lubric.	Add2Work
Anskaffelsessum primo	1.432.375	127.500	52.895	33.500
Tilgang	0	0	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	1.432.375	127.500	52.895	33.500
Reguleringer:				
Saldo primo	5.402.612	612.657	0	-33.500
Regulering finansielle instrumenter	0	16.421	0	0
Datterselskabsresultat 2016	872.499	93.662	-1.486.967	-743.622
Regulering i året	0	0	1.434.072	743.622
	6.275.111	722.740	-52.895	-33.500
Bogført værdi pr. 31. december 2016	7.707.486	850.240	0	0

Hovedtallene pr. 31. december 2016

	Egenkap.	Resultat	Ejerandel
Langholt Handelsselskab ApS	7.707.486	872.499	100%
H2O Ejendomme ApS	850.240	93.662	100%
Add2work ApS	-2.019.810	-1.109.883	67%
CB Lubricants Danmark ApS	-1.436.967	-1.486.967	100%

5. Egenkapital:

	2016	2015 T.kr.
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	200.000	200
Saldo ultimo	200.000	200
Overført resultat:		
Saldo primo	5.041.696	5.136
Årets resultat	12.308	-170
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	H2O Ejend. 16.421	75
Saldo ultimo	5.070.425	5.041
Øvrige reserver:		
Saldo primo	5.981.769	6.015
Årets opskrivning	913.266	-33
Saldo ultimo	6.895.035	5.982
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	200.000	825
Betalt udbytte	-200.000	-825
Udbytte	103.400	200
Saldo ultimo	103.400	200
Egenkapital ultimo	12.268.861	11.423

6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet kautioner for datterselskabernes mellemværender med banken.

Selskabet kautionerer for realkreditlån optaget af datterselskab med en hovedstol på kr. 7.812.000, restgæld 31/12 2016 kr. 5.340.459.

Selskabet kautioner for datterselskabs garantiforpligtelse stillet via Vækstfonden for kr. 3.842.000.

Selskabets kapitalandele i datterselskaberne Langholt Handelsselskab ApS og H2O Ejendomme ApS er pantsat til sikkerhed for engagement med bank.

Selskabet kautioner for datterselskabs kreditramme i bank på kr. 1.000.000.

Selskabet er administrationselskab i sambeskatning med datterselskaberne. I den sammenhæng er der solidarisk hæftelse for selskabsskat og udbytteskat indenfor koncernen.

Herudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

7. Nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Haraldur Olafsson

Direktør/hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Langholt Handelsselskab ApS

Datterselskab

H2O Ejendomme ApS

Datterselskab

Add2work ApS

Datterselskab

CB Lubricants Danmark ApS

Datterselskab

Transaktioner

Forrentning af mellemregningskonto på markedsmæssige vilkår.

Samhandel på markedsmæssige vilkår

Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af:

Haraldur Olafsson

Strandvænget 3, 3 th

2100 København Ø

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B-virksomheder.

Udbytte:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver det. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 0. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger m.m.

Resultat af kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Selskabet er administrator i sambeskatningen med datterselskaberne.

Anparter i datterselskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.