

# HP Holding Århus A/S

Gefionsvej 18, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 28 66 74 34

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Henning Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for HP Holding Århus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Henning Pedersen

### **Bestyrelse**

Jeppe Kjærgaard Pedersen

Henning Pedersen

Majbritt Bønnelykke Pedersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i HP Holding Århus A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for HP Holding Århus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. maj 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HP Holding Århus A/S Gefionsvej 18 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 28 66 74 34
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Jeppe Kjærgaard Pedersen Henning Pedersen Majbritt Bønnelykke Pedersen
<b>Direktion</b>	Henning Pedersen
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for HP Holding Århus A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>291.890</b>	<b>164.001</b>
2 Personaleomkostninger	-137.995	-125.225
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.805	-23.500
<b>Driftsresultat</b>	<b>128.090</b>	<b>15.276</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-60.332
Andre finansielle indtægter	134.149	140.825
3 Øvrige finansielle omkostninger	-112.231	-96.197
<b>Resultat før skat</b>	<b>150.008</b>	<b>-428</b>
4 Skat af årets resultat	-35.428	-15.429
<b>Årets resultat</b>	<b>114.580</b>	<b>-15.857</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	114.580	0
Disponeret fra overført resultat	0	-15.857
<b>Disponeret i alt</b>	<b>114.580</b>	<b>-15.857</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.778	33.300
Materielle anlægsaktiver i alt	25.778	33.300
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.778</b>	<b>33.300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.109	1.667.219
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.250.000
Udsudte skatteaktiver	2.508	3.579
Tilgodehavende selskabsskat	3.643	44.948
Andre tilgodehavender	6.799.276	5.781.712
Tilgodehavender i alt	7.126.536	8.747.458
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.451.190	489.444
Værdipapirer i alt	2.451.190	489.444
Likvide beholdninger	38.166	120.743
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.615.892</b>	<b>9.357.645</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.641.670</b>	<b>9.390.945</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	6.537.392	6.422.812
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.037.392</b>	<b>6.922.812</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.365	21.344
Anden gæld	2.587.913	2.446.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.604.278	2.468.133
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.604.278</b>	<b>2.468.133</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.641.670</b>	<b>9.390.945</b>

### 8 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og bygningsnedker-virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	118.920	118.920
Andre omkostninger til social sikring	6.055	5.850
Personaleomkostninger i øvrigt	13.020	455
	<u><b>137.995</b></u>	<u><b>125.225</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	112.231	96.197
	<u><b>112.231</b></u>	<u><b>96.197</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	34.357	17.052
Årets regulering af udskudt skat	1.071	-1.623
	<u><b>35.428</b></u>	<u><b>15.429</b></u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	117.500	117.500
Tilgang i årets løb	32.000	0
Afgang i årets løb	-117.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>32.000</b></u>	<u><b>117.500</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-84.200	-60.700
Årets af-/nedskrivninger	-25.805	-23.500
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	103.783	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-6.222</b></u>	<u><b>-84.200</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>25.778</b></u>	<u><b>33.300</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	6.422.812	6.438.669
Årets overførte overskud eller underskud	114.580	-15.857
	<u><b>6.537.392</b></u>	<u><b>6.422.812</b></u>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har garanteret for tilstrækkelig likviditet til, at Milco ApS kan fortsætte driften i minimum 1 år frem.		