

HJA Holding af 24/10 2005 ApS
Vølundsgade 11, 6400 Sønderborg

Årsrapport for
1. november 2015 - 31. oktober 2016

CVR-nr. 29 14 78 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Per-Bjørn Grove
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for HJA Holding af 24/10 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. februar 2017

Direktion

Jørn Grann Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HJA Holding af 24/10 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJA Holding af 24/10 2005 ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 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, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 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.

Vejle, den 9. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HJA Holding af 24/10 2005 ApS
Vølundsgade 11
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 29 14 78 25

Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
12. regnskabsår

Direktion

Jørn Grann Andersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er moderselskab for Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg, Sam Andersen Sønderborg A/S og Sam Andersen Ejendomme A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HJA Holding af 24/10 2005 ApS 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for HJA Holding af 24/10 2005 ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Jørn Grann Holding ApS, Sønderborg, reg. nr. 34 71 34 21.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HJA Holding af 24/10 2005 ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.000	-5.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-212.474	1.865.041
Resultat før skat	-217.474	1.860.041
2 Skat af årets resultat	1.122	1.410
Årets resultat	-216.352	1.861.451
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	150.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.861.451
Disponeret fra overført resultat	-366.352	0
Disponeret i alt	-216.352	1.861.451

Balance 31. oktober

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.765.768	54.177.933
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.765.768</u>	<u>54.177.933</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>55.765.768</u>	<u>54.177.933</u>
Aktiver i alt	<u>55.765.768</u>	<u>54.177.933</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	55.625.433	54.000.234
Egenkapital i alt	<u>55.750.433</u>	<u>54.125.234</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	11.335	48.699
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.335</u>	<u>52.699</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.335</u>	<u>52.699</u>
Passiver i alt	<u>55.765.768</u>	<u>54.177.933</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg	23.790	1.975.131
Sam Andersen, Sønderborg A/S	277.678	242.395
Sam Andersen Ejendomme A/S	<u>-513.942</u>	<u>-352.485</u>
	<u>-212.474</u>	<u>1.865.041</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-1.122</u>	<u>-1.410</u>
	<u>-1.122</u>	<u>-1.410</u>
	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	<u>60.800.000</u>	<u>60.800.000</u>
Kostpris ultimo	<u>60.800.000</u>	<u>60.800.000</u>
Opskrivninger primo	-6.622.067	-8.954.626
Regulering af udskudt skat vedr. opskrivningshænlæggelse	-228.482	178.682
Regulering renteswap	-21.751	288.836
Årets resultat	-212.474	1.865.041
Udbytte	-191.242	0
Opskrivning ejendomme	<u>2.241.784</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-5.034.232</u>	<u>-6.622.067</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.765.768</u>	<u>54.177.933</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aktieselskabet Sam. Andersen	Sønderborg	100 %
Sam Andersen, Sønderborg A/S	Sønderborg	100 %
Sam Andersen Ejendomme A/S	Sønderborg	100 %

Noter

	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	54.000.234	51.671.265
Årets overførte overskud eller underskud	-366.352	1.861.451
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	150.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-150.000	0
Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningsshenlæggelser	-228.482	178.682
Regulering renteswap	-21.751	288.836
Opskrivning ejendomme	2.241.784	0
	<u>55.625.433</u>	<u>54.000.234</u>
6. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg	5.000	41.242
Jørn Grann Holding ApS	6.335	7.457
	<u>11.335</u>	<u>48.699</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
<p>Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Jørn Grann Holding ApS, CVR-nr. 34 71 34 21. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.</p>		