

H.J.S. Holding Århus ApS
Viengevej 100
8240 Risskov
CVR-nr. 29307008

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2016

Dirigent

Navn: Henrik Jakob Sørensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.J.S. Holding Århus ApS

Viengevej 100

8240 Risskov

CVR-nr.: 29307008

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Henrik Jakob Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for H.J.S. Holding Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10.11.2016

Direktion

Henrik Jakob Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.J.S. Holding Århus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.J.S. Holding Århus ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. 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 og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer 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 af 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Viborg, den 10.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i anlægsinvestering i aktier og anparter samt udøvelse af ejendomsadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 17.057 t.kr. mod et overskud på 4.288 t.kr. sidste år. Dette anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Posterne nettoomsætning, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger er sammendraget til bruttofortjeneste, jf. Årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | (23.269) | (33.576) |
| Personaleomkostninger | 1 | (40.940) | (42.174) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>0</u> | <u>(5.315)</u> |
| Driftsresultat | | (64.209) | (81.065) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 17.128.279 | 4.171.866 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.079 | 15.479 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(1.322)</u> | <u>(29.562)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 17.067.827 | 4.076.718 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(10.849)</u> | <u>211.635</u> |
| Årets resultat | | <u>17.056.978</u> | <u>4.288.353</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 2.500.000 | 3.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 12.128.279 | 2.171.866 |
| Overført resultat | | <u>2.428.699</u> | <u>(883.513)</u> |
| | | <u>17.056.978</u> | <u>4.288.353</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 34.437.124 | 23.025.681 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>34.437.124</u> | <u>23.025.681</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>34.437.124</u> | <u>23.025.681</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 103.125 | 61.686 |
| Udskudt skat | | 2.900 | 3.800 |
| Andre tilgodehavender | | 32.404 | 34.013 |
| Tilgodehavender | | <u>138.429</u> | <u>99.499</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.228.243</u> | <u>1.287.819</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.366.672</u> | <u>1.387.318</u> |
| Aktiver | | <u>35.803.796</u> | <u>24.412.999</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 27.325.968 | 15.914.525 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.615.388 | 2.186.689 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 2.500.000 | 3.000.000 |
| Egenkapital | | <u>34.566.356</u> | <u>21.226.214</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.035 | 9.764 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 428.767 | 2.260.941 |
| Skyldig selskabsskat | | 749.400 | 871.402 |
| Anden gæld | | 50.238 | 44.678 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.237.440</u> | <u>3.186.785</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.237.440</u> | <u>3.186.785</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>35.803.796</u> | <u>24.412.999</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr. |
|-------------------------------|---|---|--|--|
| Egenkapital primo | 125.000 | 15.914.525 | 2.186.689 | 3.000.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (3.000.000) |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | (919.020) | 0 | 0 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 202.184 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 12.128.279 | 2.428.699 | 2.500.000 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 27.325.968 | 4.615.388 | 2.500.000 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 21.226.214 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (3.000.000) |
| Øvrige egenkapitalposter | | | | (919.020) |
| Skat af egenkapitalbevægelser | | | | 202.184 |
| Årets resultat | | | | 17.056.978 |
| Egenkapital ultimo | | | | 34.566.356 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-----------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 8.454 | 7.670 |
| Andre personaleomkostninger | 32.486 | 34.504 |
| | <u>40.940</u> | <u>42.174</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 1.322 | 29.549 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 6 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 7 |
| | <u>1.322</u> | <u>29.562</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (12.574) | (19.226) |
| Ændring af udskudt skat | 900 | 200 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 22.523 | (192.609) |
| | <u>10.849</u> | <u>(211.635)</u> |
| | | |
| | | <u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 268.894 |
| Kostpris ultimo | | <u>268.894</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (268.894) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(268.894)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> |

Noter

| | Kapitalan- dele i tilknyt- tede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 7.111.156 |
| Kostpris ultimo | 7.111.156 |
| Opskrivninger primo | 15.914.525 |
| Egenkapitalreguleringer | (716.836) |
| Andel af årets resultat | 17.128.279 |
| Udbytte | (5.000.000) |
| Opskrivninger ultimo | 27.325.968 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 34.437.124 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Ejendomsselskabet Grønnegaarden | Aarhus | ApS | 100,0 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.