

HCB Holding A/S

Drøvten 44, 9440 Aabybro
CVR-nr. 29 84 17 80

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.05.16

Hans Batsberg
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

HCB Holding A/S
Drøvten 44
9440 Aabybro
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 29 84 17 80

Bestyrelse

Ingerlise Batsberg
Jan Batsberg
Susanne Batsberg
Dorte Batsberg

Direktion

Hans Batsberg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Modervirksomhed

LBH Holding Gjøl ApS, Jammerbugt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for HCB Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 26. maj 2016

Direktionen

Hans Batsberg

Bestyrelsen

Ingerlise Batsberg

Jan Batsberg

Susanne Batsberg

Dorte Batsberg

Til kapitalejerne i HCB Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for HCB Holding A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab	-41.450	-45.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.745.167	-895.114
2 Andre finansielle indtægter	414.788	366.902
3 Andre finansielle omkostninger	-785.190	-842.192
Resultat før skat	2.333.315	-1.415.529
Skat af årets resultat	95.616	121.842
Årets resultat	2.428.931	-1.293.687

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-462.046
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
Overført resultat	1.228.931	-831.641
I alt	2.428.931	-1.293.687

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	29.752.271	27.291.933
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.752.271	27.291.933
	Anlægsaktiver i alt	29.752.271	27.291.933
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.847.640	11.093.837
	Udskudt skatteaktiv	0	28.667
	Tilgodehavende selskabsskat	124.283	93.175
	Tilgodehavender i alt	9.971.923	11.215.679
	Omsætningsaktiver i alt	9.971.923	11.215.679
	Aktiver i alt	39.724.194	38.507.612

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		12.279.944	11.051.013
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
5	Egenkapital i alt	13.979.944	11.551.013
Gæld til kreditinstitutter		3.313.932	4.813.932
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.802.910	17.307.686
Gæld til associerede virksomheder		4.612.159	4.819.515
Anden gæld		15.249	15.466
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.744.250	26.956.599
Gældsforpligtelser i alt		25.744.250	26.956.599
Passiver i alt		39.724.194	38.507.612

6 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier, anpartar og anden dermed beslægtet virksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	414.788	366.902
--	---------	---------

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	519.110	523.122
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	138.213	124.418
Øvrige finansielle omkostninger	127.867	194.652
I alt	785.190	842.192

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	34.225.000	34.225.000
Afgang i året	-200.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	34.025.000	34.225.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	-2.408.067	4.082.047
Årets resultat	3.650.167	9.886
Udbytte	0	-6.500.000
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-84.829	0
Opskrivninger pr. 31.12.15	1.157.271	-2.408.067
Nedskrivninger pr. 31.12.14	-4.525.000	-3.620.000
Afskrivninger på goodwill	-905.000	-905.000
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-5.430.000	-4.525.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	29.752.271	27.291.933

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Uniq Farm Systems ApS, Jammerbugt	100%
Gjøl Vakuum Anlæg A/S, Jammerbugt	100%
GVA Specialfittings, Jammerbugt	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	11.882.654	5.000.000
Betalt udbytte	0	0	-5.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-831.641	0
Saldo pr. 31.12.14	500.000	11.051.013	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	11.051.013	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.228.931	1.200.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	12.279.944	1.200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	140	1.000
Aktieklasser B	360	1.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet LBH Holding Gjøel ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør t.DKK 1.983.