

H-D Holding ApS

Nordvanggårdsvej 40, 3460 Birkerød

CVR-nr. 30 89 90 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.



Henrik Dencker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for H-D Holding 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 15. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 15. juni 2016

Direktion



Henrik Dencker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i H-D Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for H-D Holding ApS 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for fuldstændigheden og størrelsen af selskabets kautions- og eventualforpligtelser, idet vi ikke har mulighed for at indsamle oplysninger om bl.a. manglende afregning af indeholdte kildeskatter i de underliggende og nu frasolgte datterselskaber: Vi kan derfor ikke med sikkerhed opgøre selskabets hæftelser herfor. Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note om panthæftelser og sikkerhedsstillelser, samt note om eventualposter.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet. Desuagtet tager vi forbehold for størrelsen af selskabets negative egenkapital, idet fuldstændigheden af de opgjorte kautions- og eventualforpligtelser jf. ovenstående ikke er tilstrækkelige. En fuldstændig opgørelse over selskabets kautionsforpligtelser ville givet vis påvirke egenkapitalen yderligere i negativ retning.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noterne om usikkerhed ved indregning og måling, samt efterfølgende begivenheder, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for, at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge årsregnskabet efter realisationsprincippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og henviser i øvrigt til omtale i anvendt regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 15. juni 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H-D Holding ApS Nordvanggårdsvej 40 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 30 89 90 91
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Henrik Dencker
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Dattervirksomheder	Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS under konkurs, Birkerød Rengoering.com / Offentlige kunder ApS, Birkerød Rengoering.com / Skolerengoering ApS, Birkerød

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været at eje anparter og aktier i andre selskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Da der er usikkerhed om H-D Holding ApS' mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form, sker indregning og måling af aktiver og passiver til nettorealisation sværdier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været væsentligt præget af, at datterselskabet Rengoering.com A/S (nu Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS under konkurs) har været hårdt presset økonomisk. Således blev datterselskabets driftskredit, under pres fra det daværende pengeinstitut, afviklet inden for en måned. Der måtte derfor anvendes alternativ finansiering til den videre drift af datterselskabet, der på dette tidspunkt synes fornuftig og overskudsgivende. Trods den alternative finansiering oplevede datterselskabet mod slutningen af indeværende regnskabsperiode et betydelig pres på likviditeten, hvilket førte til flere misligholdte betalingsaftaler.

Ovenstående har medvirket til usikkerheden om H-D Holding ApS' mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret fra almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper til nettorealisation principper. Det har i den forbindelse været nødvendigt, at hensætte ikke ubetydelige beløb til forventede tab på både aktiver og passiver.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har datterselskabet Rengoering.com A/S først gennemgået en rekonstruktion, hvor dets overskudsgivende aktiviteter er blevet solgt fra, hvorefter de resterende dele af datterselskabet er taget under konkursbehandling. Det er på nuværende tidspunkt tvivlsomt, om der vil blive rejst yderligere krav mod H-D Holding ApS og selskabets ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H-D Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed og med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine aktiviteter i deres nuværende form. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form, er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Indregning og måling af selskabets aktiver og passiver er ændret til brug af nettorealisationseværdier, dvs. anslåede handelsværdier med fradrag af handelsomkostninger. Der er endvidere indregnet omkostninger til denne afvikling.

Som følge af baggrunden for den ændrede regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene og den akkumulerede virkning af ændringen indgår i årets resultat.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

Passiver

Gældsforpligtelser indregnes til indfrielsesværdien inkl. omkostninger ved indfrielsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	451.305	-552.741
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.306.343	-3.625.073
Andre finansielle indtægter	2.732	5.326
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.300.015	-28.125
Resultat før skat	460.365	-4.200.613
4 Skat af årets resultat	58.718	1.116
Årets resultat	519.083	-4.199.497
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.591.262
Overføres til overført resultat	519.083	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.608.235
Disponeret i alt	519.083	-4.199.497

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.000	292.624
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	292.624
Anlægsaktiver i alt	100.000	292.624
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	23.000	192.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	1.116
Andre tilgodehavender	0	1.150.000
Tilgodehavender i alt	23.000	1.343.116
Likvide beholdninger	3.422	3.534
Omsætningsaktiver i alt	26.422	1.346.650
Aktiver i alt	126.422	1.639.274

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
8 Overført resultat	-589.940	-1.109.023
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-464.940	-984.023
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	742.950
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	742.950
Kortfristet del af langfristet gæld	0	477.870
Gæld til tilknyttede virksomheder	288.209	1.277.146
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	277.550	0
Anden gæld	25.603	125.331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	591.362	1.880.347
Gældsforpligtelser i alt	591.362	2.623.297
Passiver i alt	126.422	1.639.274
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Da der er usikkerhed om H-D Holding ApS' mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form, sker indregning og måling af aktiver og passiver til nettorealiseringsværdier.

2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning har datterselskabet Rengoering.com A/S først gennemgået en rekonstruktion, hvor dets overskudsgivende aktiviteter er blevet solgt fra, hvorefter de resterende dele af datterselskabet er taget under konkursbehandling. Det er på nuværende tidspunkt tvivlsomt, om der vil blive rejst yderligere krav mod H-D Holding ApS og selskabets ledelse.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.185
Andre finansielle omkostninger	<u>1.300.015</u>	<u>25.940</u>
	<u>1.300.015</u>	<u>28.125</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	-1.116
Regulering af tidligere års skat	<u>-58.718</u>	<u>0</u>
	<u>-58.718</u>	<u>-1.116</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.326.435	467.500
Tilgang i årets løb	100.000	2.848.935
Afgang i årets løb	-1.858.935	-990.000
Kostpris 31. december 2015	567.500	2.326.435
Værdireguleringer 1. januar 2015	-2.033.811	1.591.262
Årets værdireguleringer	-292.624	-3.625.073
Årets tilbageførsler på afgang	1.858.935	0
Værdireguleringer 31. december 2015	-467.500	-2.033.811
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	100.000	292.624
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS under konkurs	Birkerød	55 %
Rengoering.com / Offentlige kunder ApS	Birkerød	100 %
Rengoering.com / Skolerengoering ApS	Birkerød	100 %
<p>Datterselskaberne Rengoering.com / Offentlige kunder ApS og Rengoering.com / Skolerengoering ApS er stiftet i årets løb. Datterselskaberne har ikke aflagt deres første regnskab endnu. Datterselskaberne er derfor optaget til kostpris uden efterfølgende regulering. Datterselskaberne har på nuværende tidspunkt ikke haft nogen aktiviteter.</p>		
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	0	1.591.262
Resultatandel	0	-1.591.262
	0	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.109.023	1.499.212
Årets overførte overskud eller underskud	<u>519.083</u>	<u>-2.608.235</u>
	<u>-589.940</u>	<u>-1.109.023</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	0	98.400
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-98.400</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i forbindelse med videreoverdragelsen af sine kapitalandele i Stabilpleje ApS (nu Selskabet Gurrevej af 6. april 2016 ApS under konkurs) og den medfølgende gæld til First Chair Holding A/S, afgivet indeståelseserklæring for betaling af sin forholdsmæssige andel af den samlede gæld.

Pr. 31. december 2015 udgjorde den forholdsmæssige andel af den samlede gæld til First Chair Holding A/S kr. 838.672.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning skattemæssigt fremførselsberettigede underskud på samlet 867 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 191 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne udnytte disse underskud.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret: 3.254 t.kr.

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Vita Pleje ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1. juni 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Stabilpleje Holding ApS, Selskabet Gurrevej af 6. april 2016 ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 22. november 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 31. december 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.