

HMP Holding Horsens ApS
Ørnstrupvej 28
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 07 67 73

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁶15 2016.



Hanne Erngaard Kristensen
Dirigent



LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S
Registrerede revisorer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance.....	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	HMP Holding Horsens ApS Ørnstrupvej 28 8700 Horsens	
	CVR nr.:	31 07 67 73
	Regnskabsår:	01.01.2015 - 31.12.2015
Bestyrelse	Anders Rygaard (formand) Violvej 101 8700 Horsens	
	Michael Wulff Rødkløvervej 12 8700 Horsens	
	Maria Erngaard Køhler Oktobervej 7 8700 Horsens	
	Per Lund Ørnstrupvej 28 8700 Horsens	
	Hanne Erngaard Kristensen Ørnstrupvej 28 8700 Horsens	
Direktion	Hanne Erngaard Kristensen Ørnstrupvej 28 8700 Horsens	
Associerede virksomheder	Trans European Network ApS Torstedallé 144 8700 Horsens	
	Hjemsted	Horsens
	Ejerandel	50 %
	Kapitalandel	165.000 kr
	Varme Tilbud ApS Violvej 101 8700 Horsens	
	Hjemsted	Horsens
	Ejerandel	33 %
	Kapitalandel	30.000 kr.
	PL-Ejendomme ApS Torstedallé 144 8700 Horsens	
	Hjemsted	Horsens
	Ejerandel	50 %
	Kapitalandel	250.000 kr

Selskabsoplysninger

	ORA Chartering A/S	
	Grønlandsvej 28	
	8700 Horsens	
	Hjemsted	Horsens
	Ejerandel	24,5 %
	Kapitalandel	122.500 kr
	PL Spedition A/S	
	Torstedalle 144	
	8700 Horsens	
	Hjemsted	Horsens
	Ejerandel	50 %
	Kapitalandel	250.000 kr
Pengeinstitut	Jyske Bank	
	Søndergade 42	
	8700 Horsens	
Revisor	Leif Mikkelsen & Partnere A/S	
	Registrerede revisorer	
	Høegh Guldbergs Gade 36C	
	8700 Horsens	

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for HMP Holding Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26/15 2016.

Direktion

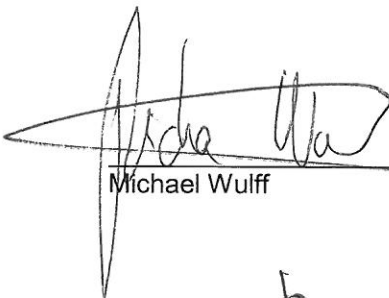


Hanne Erngaard Kristensen

Bestyrelse



Anders Rygaard
Formand



Michael Wulff



Maria Erngaard Køhler



Per Lund



Hanne Erngaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af HMP Holding Horsens ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HMP Holding Horsens ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Horsens, den 26/5 2016.

Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 32676421



Frank Lyngé Jensen
Registreret revisor

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investering som holdingselskab for et eller flere selskaber som investering, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for HMP Holding Horsens ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udleje indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Bygningen afskrives med 2 % årligt

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	146.750	121.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-76.241	-51.031
Driftsresultat	70.509	70.771
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.231.923	1.606.470
Andre finansielle indtægter	76.203	99.394
Andre finansielle omkostninger	-40.501	-18.031
Resultat før skat	1.338.134	1.758.604
Skat af årets resultat.....	-23.629	-37.614
Årets resultat	1.314.505	1.720.990
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	55.400	54.600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.268.751	1.643.298
Overført resultat.....	-9.646	23.092
Disponeret i alt	1.314.505	1.720.990

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	2015	2014
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	918.090	0
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.153	272.474
Materielle anlægsaktiver	1.132.243	272.474
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	8.312.283	7.830.360
Deposita	133.000	133.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.445.283	7.963.360
Anlægsaktiver i alt	9.577.526	8.235.834
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.823	1.513
Moms og afgifter	0	2.825
Andre tilgodehavender	0	14.526
Skatteaktiv	832	0
Periodeafgrænsningsposter	1.800	10.098
Tilgodehavender i alt	4.455	28.962
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.747.015	1.710.587
Værdipapirer og kapitalandele	1.747.015	1.710.587
Likvide beholdninger	2.074.253	2.260.687
Omsætningsaktiver i alt	3.825.723	4.000.236
Aktiver i alt	13.403.249	12.236.070

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	2015	2014
Egenkapital		
Selskabskapital.....	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.710.201	2.441.450
Overført resultat.....	9.072.170	9.081.817
Foreslået udbytte.....	55.400	54.600
2 Egenkapital.....	13.087.771	11.827.867
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat.....	0	1.917
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.917
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Finansiell leasing.....	131.787	246.170
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	131.787	246.170
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	114.383	110.455
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.176	7.500
Selskabsskat.....	16.527	31.063
Øvrig anden gæld	325	0
Moms og afgifter	1.780	0
Periodeafgrænsningsposter	4.300	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	4.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	183.691	160.116
Gældsforpligtelser i alt	315.478	406.286
Passiver i alt.....	13.403.249	12.236.070
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....			0	341.730
Tilgang i årets løb			936.010	0
Kostpris 31. december 2015			936.010	341.730
Af-/nedskrivninger, primo.....			0	-69.256
Årets af-/nedskrivninger.....			-17.920	-58.321
Af-/nedskrivninger 31. december 2015			-17.920	-127.577
Materielle anlægsaktiver i alt.....			918.090	214.153
Heraf finansielle leasingaktiver.....			0	214.153
2 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	250.000	0	0	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.441.450	0	1.268.751	3.710.201
Overført resultat.....	9.081.816	0	-9.646	9.072.170
Foreslået udbytte.....	54.600	-54.600	55.400	55.400
	11.827.866	-54.600	1.314.505	13.087.771
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Finansiell leasing.....	356.625	246.170	114.383	0
	356.625	246.170	114.383	0

Noter

	2015	2014
4 Eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventuelforpligtelser		
Ingen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for associeret virksomheds engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:		
Pant i aktier i associeret virksomhed, indregnet i balancen med kr.	2.137.228	