

HJALTELIN HOLDING APS
CASPAR MÜLLERS GADE 32
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2015 - 30.06.2016
7. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 15 82 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13. september 2016

Ole Hjaltelin
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016 | 10 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hjaltelin Holding ApS
Caspar Müllers Gade 32
6000 Kolding

Telefon: 75 52 16 55

Telefax: 75 52 92 46

CVR-nr.: 33 15 82 89

Stiftet: 21. september 2010

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Ole Hjaltelin
Merethe Hjaltelin

Advokat

Advokatfirmaet Szocska A/S
Kolding Åpark 1, 1.
6000 Kolding

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Jernbanegade 14
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Hjaltelin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. august 2016

I direktionen

Ole Hjaltelin

Merethe Hjaltelin

756/2/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Hjaltelin Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hjaltelin Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 fejl-information, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 15. august 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Niels Larsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, køb og salg af værdipapirer og anden formueforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.700.461, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.545.064 og en egenkapital på kr. 12.096.556.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Koncern

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2015 - 30.06.2016

| <u>NOTE</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| BRUTTORESULTAT | -8.393 | -7.281 |
| 2 Resultat i tilknyttede virksomheder | 1.571.671 | 1.168.195 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 173.544 | 92.525 |
| Finansielle indtægter | 0 | 160 |
| Finansielle omkostninger | -17 | -217 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | <u>1.736.805</u> | <u>1.253.382</u> |
| 1 Skat af årets resultat | -36.344 | -20.045 |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>1.700.461</u></u> | <u><u>1.233.337</u></u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 450.000 |
| Reserve for nettoopskr. indre værdis metode | 1.571.641 | 288.195 |
| Overført resultat | -571.180 | 495.142 |
| DISPONERET I ALT | <u><u>1.700.461</u></u> | <u><u>1.233.337</u></u> |

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 7.289.742 | 6.598.101 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>7.289.742</u> | <u>6.598.101</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>7.289.742</u> | <u>6.598.101</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 4.850.158 | 4.273.878 |
| Andre tilgodehavender | 405.164 | 325.673 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | <u>5.255.322</u> | <u>4.599.551</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>5.255.322</u> | <u>4.599.551</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>12.545.064</u> | <u>11.197.652</u> |

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskr. indre værdis metode | 2.699.490 | 1.127.849 |
| Overført resultat | 8.617.066 | 9.188.245 |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 450.000 |
| 3 EGENKAPITAL I ALT | <u>12.096.556</u> | <u>10.846.094</u> |
| | | |
| 1 Selskabsskat | 441.508 | 345.558 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 500 | 0 |
| Anden gæld | 6.500 | 6.000 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>448.508</u> | <u>351.558</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>448.508</u> | <u>351.558</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>12.545.064</u> | <u>11.197.652</u> |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 36.344 | 20.045 |
| Årets ændring i udskudt skat | 0 | 0 |
| ÅRETS SKAT I ALT | 36.344 | 20.045 |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris pr. 01.07.2015 | 4.590.252 | 4.590.252 |
| KOSTPRIS PR. 30.06.2016 | 4.590.252 | 4.590.252 |
| | | |
| Værdireguleringer pr. 01.07.2015 | 2.007.849 | 839.654 |
| Årets resultatandele efter skat | 1.571.641 | 1.168.195 |
| Udbytte til moderselskab | -880.000 | 0 |
| VÆRDIREGULERINGER PR. 30.06.2016 | 2.699.490 | 2.007.849 |
| | | |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016..... | 7.289.742 | 6.598.101 |
| | | |
| | Selskabs- | Ejerandel |
| Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således: | kapital | Ejerandel |
| Hjaltelin Agro ApS..... | 125.000 | 100% |
| <i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i> | <i>5.722.355</i> | |
| <i>1.292.145</i> | | |
| Hjaltelin Pakhus ApS..... | 125.000 | 100% |
| <i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i> | <i>1.567.387</i> | |
| <i>273.526</i> | | |

Pantsætninger og behæftelser af de finansielle anlægsaktiver fremgår af note 5.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | <u>Saldo pr. 01.07.2015</u> | <u>Årets bevægelser</u> | <u>Saldo pr. 30.06.2016</u> |
| 3 Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskr. indre værdis metode | 1.127.849 | 1.571.641 | 2.699.490 |
| Overført resultat | 9.188.246 | -571.180 | 8.617.066 |
| Afsat udbytte sidste regnskabsår | 450.000 | -450.000 | 0 |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | 0 | 700.000 | 700.000 |
| SALDO PR. 30.06.2016 | <u>10.846.095</u> | <u>1.250.461</u> | <u>12.096.556</u> |

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Ole Hjaltelin, Nedervej 92, 6000 Kolding

Merethe Hjaltelin, Nedervej 92, 6000 Kolding

5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.