

## H J O Holding ApS

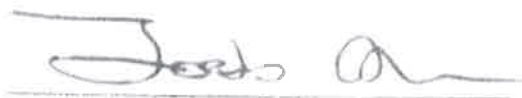
Bakkebøllevej 1  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 33 37 36 78

### Årsrapport for året 2015/16

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den **6 / 2** 2017.



Dirigent  
Hans-Jacob Olsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

H J O Holding ApS  
Bakkebøllevej 1  
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 33 37 36 78  
Stiftet: 8. december 2010  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Hans-Jacob Olsen

### Pengeinstitut

Sydbank  
Schweizerpladsen 1A  
4200 Slagelse

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje datterselskaber og investering i andre værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for H J O Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 1. februar 2017

**I direktionen**



Hans-Jacob Olsen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i H J O Holding ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for H J O Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 1. februar 2017

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet for H J O Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling:**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

## 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i dattervirksomheder** indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

**Kapitalandele i associerede virksomheder** indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelse indregnes andel af associerede virksomheders resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat:**

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.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-7.250</b>	<b>-7.480</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	197.928	204.140
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	30.238	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	474
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-5.198	-14.832
Andre finansielle omkostninger	-6.394	-2.601
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>209.324</b>	<b>179.701</b>
Skat af årets resultat	4.092	5.851
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>213.416</b>	<b>185.552</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	99.000	15.000
Aconto udbytte	86.200	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	228.166	204.140
Overført til næste år	-199.950	-33.588
	<b>213.416</b>	<b>185.552</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
1 Kapitalandele i dattervirksomheder	1.985.809	1.987.881
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	57.917	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>2.043.726</b></u>	<u><b>1.987.881</b></u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <u><b>2.043.726</b></u>	 <u><b>1.987.881</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.062	45.355
Tilgodehavende selskabsskat	0	83.614
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>51.062</b></u>	<u><b>128.969</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <u><b>108.981</b></u>	 <u><b>275.426</b></u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <u><b>160.043</b></u>	 <u><b>404.395</b></u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <u><u><b>2.203.769</b></u></u>	 <u><u><b>2.392.276</b></u></u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
3 Selskabskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.794.967	1.766.801
5 Overført overskud eller underskud	357	307
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.000	15.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.974.324</u></b>	<b><u>1.862.108</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat (lang)	6.970	3.504
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.970</u></b>	<b><u>3.504</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.105	422.452
Selskabsskat	3.504	0
Anden gæld	201.866	104.212
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>222.475</u></b>	<b><u>526.664</u></b>
<b>6 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>229.445</u></b>	<b><u>530.168</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.203.769</u></b>	<b><u>2.392.276</u></b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Kapitalandele i dattervirksomheder</b> JMS Maskinservice ApS, Vordingborg, ejerandel 100%		
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> K-Bremer ApS, Vordingborg, ejerandel 50%		
<b>3 Selskabskapital</b> Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> Opskrivning primo	1.766.801	1.562.661
Ændring i året	228.166	204.140
Overført til frie reserver	-200.000	0
	<u>1.794.967</u>	<u>1.766.801</u>
<b>5 Overført overskud eller underskud</b> Overført overskud/underskud tidligere år	307	33.895
Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode	200.000	0
Udloddet aconto udbytte	-86.200	0
Overført årets resultat	-113.750	-33.588
	<u>357</u>	<u>307</u>
<b>6 Gældsforpligtelser</b> Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b> Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>8 Eventualposter mv.</b> Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		