

ÅRSRAPPORT 2015/16

Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS

Tinghulevej 5B
4573 Højby

CVR nr. 33 86 00 56

Indsender:


Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Hans Davidsen



Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 30. november 2016

Direktion



Hans Ove Bilotft Davidsen



Frank Nielsen



Simon Per Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 30. november 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS
Tinghulevej 5B
4573 Højby

Telefon: 5930 3222

CVR-nr.: 33 86 00 56
Stiftelsesdato: 7. juli 2011
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hans Ove Bilstoft Davidsen
Frank Nielsen
Simon Per Jensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet driver holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne har kun omfattet datterselskabet Højby Autoophug og Jernhandel ApS.

Datterselskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud for 3. år i træk. Egenkapitalen i datterselskabet er herefter t.kr. -386. Det er i forbindelse hermed valgt at nedskrive værdierne af datterselskabet. Denne nedskrivning har været hovedårsagen til et underskud på kr. 484.099 og en negativ egenkapital på kr. -3.504.855.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen og på reglerne i Selskabslovens § 119. Ledelsen har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

Forventet udvikling

Selskabets indtjening og udvikling er afhængig af datterselskabets økonomiske forhold og udvikling. Datterselskabet har i næste regnskabsår foretaget tilpasninger og besparelser i driften og forventer en positiv udvikling i 2016/17, hvorfor selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens regler.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele

Udbytte fra datterselskab indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer(beslattes).

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og nedskrivning af finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra dattervirksomheder' eller 'Gæld til dattervirksomheder'.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele i datterselskaber måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	-7.293	-2.680
Resultat før finansielle poster	-7.293	-2.680
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	-15.465	2.842
Nedskrivning finansielle aktiver	-364.927	-3.635.073
Øvrige finansielle omkostninger	-53.039	-60.984
Ordinært resultat før skat	-440.724	-3.695.895
1. Skat af årets resultat	-43.375	-96.509
ÅRETS RESULTAT	-484.099	-3.792.404
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-484.099	-3.792.404
Disponeret i alt	-484.099	-3.792.404

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	364.927
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	364.927
Anlægsaktiver i alt	0	364.927
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	0	21.232
3. Udskudt skatteaktiv	0	43.375
Tilgodehavender i alt	0	64.607
Likvide beholdninger	59.783	38.842
Likvide beholdninger i alt	59.783	38.842
Omsætningsaktiver i alt	59.783	103.449
AKTIVER I ALT	59.783	468.376

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	320.000	320.000
Overført resultat	-3.824.855	-3.340.756
Egenkapital i alt	-3.504.855	-3.020.756
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.030.558	3.192.558
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.030.558	3.192.558
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	162.000	162.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	367.080	131.574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	534.080	296.574
Gældsforpligtelser i alt	3.564.638	3.489.132
PASSIVER I ALT	59.783	468.376

- 6. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
- 7. Eventualposter
- 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Regulering %-tillæg/fradrag tidligere år	0	232
Regulering af udskudt skat	-43.375	-96.741
	-43.375	-96.509

	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel	Hjemsted
2. Finansielle anlægsaktiver				
Tilknyttede virksomheder				
Højby Autoophug og Jernhandel ApS, Odsherred	-386.368	-751.296	100 %	Højby Sj.

3. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør kr. 60.050 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddene indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 0.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	320.000	-3.340.756	-3.020.756
Forslag til resultatdisponering	0	-484.099	-484.099
Bogført værdi, ultimo	320.000	-3.824.855	-3.504.855

Noter

	2015/16	2014/15
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	<u>2.582.558</u>	<u>2.544.558</u>

6. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Virksomhedens formål er at drive holdingvirksomhed og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets indtjening afhænger af datterselskabet Højby Autoophug og Jernhandel ApS's udvikling og økonomiske resultater.

Datterselskabet har for 3. år i træk realiseret et negativt resultat og for regnskabsåret 2015/16 realiseret et underskud på ca. 751 tkr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2016 -386 tkr. Forholdet kan rejse usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften og vil som minimum kræve gennemførelse af tiltag med henblik på tilpasning af omkostningsbase samt generel forbedring af indtjeningsmønsteret i datterselskabet, samt sikring af den nødvendige driftskapital.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres gennem datterselskabets fremtidige drift. Ledelsen er indstillet på at gennemføre en kapitaludvidelse, såfremt dette bliver nødvendigt for selskabets overlevelse. Ledelsen er opmærksom på gældende regler i Selskabslovens §119.

7. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens samlede mellemværende med pengeinstitut er udstedt virksomhedspant i datterselskabs aktiver med nom. kr. 1.500.000.