

A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri

c/o Advokat Steffen Ebdrup, Hans Broges Gade 2, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 79 59 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016.

Steffen Ebdrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 1. april 2016

Direktion

Søren Wullum

Bestyrelse

Susanne Lind
Formand

Søren Wullum

Steffen Ebdrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler at selskabet har afviklet sit indtægtsgrundlag, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

Aarhus, den 1. april 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri c/o Advokat Steffen Ebdrup Hans Broges Gade 2 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 36 79 59 13
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Susanne Lind, Formand Søren Wullum Steffen Ebdrup
Direktion	Søren Wullum
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Grundet frasalget af selskabets aktiviteter, er aktiver og passiver værdiansat til realisationsværdi. Som konsekvens heraf, er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter og omkostninger vedrørende ejendomme til videresalg samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende ejendomme til videresalg

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

Omkostninger vedrørende udlejning af ejendomme til videresalg

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til nettorealisationseværdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nettorealisationseværdien, hvilket sædvanligvis svarer til kursværdien.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til dagsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-69.078	195.875
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-70.232
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	61.959	51.377
Andre finansielle indtægter	5	16.682
3 Andre finansielle omkostninger	-28.479	-105.647
Resultat før skat	-35.593	88.055
Skat af årets resultat	-30.576	68.834
Årets resultat	-66.169	156.889
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	156.889
Disponeret fra overført resultat	-66.169	0
Disponeret i alt	-66.169	156.889

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.469.625	907.666
Udsudte skatteaktiver	0	68.834
Tilgodehavende selskabsskat	38.258	0
Andre tilgodehavender	0	103.230
Tilgodehavender i alt	<u>1.507.883</u>	<u>1.079.730</u>
Likvide beholdninger	<u>28.364</u>	<u>1.696.512</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.536.247</u>	<u>2.776.242</u>
Aktiver i alt	<u>1.536.247</u>	<u>2.776.242</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
5 Overført resultat	240.533	306.702
Egenkapital i alt	<u>1.240.533</u>	<u>1.306.702</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.250	56.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	274.464	1.407.218
Anden gæld	0	6.072
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>295.714</u>	<u>1.469.540</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>295.714</u>	<u>1.469.540</u>
Passiver i alt	<u>1.536.247</u>	<u>2.776.242</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har tidligere været udlejning af erhvervsejendom. Aktiviteten er dog afhændet, og selskabet er uden reel aktivitet.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet afhændede sidste år sit indtægtsgrundlag. Ledelsen påtænker derfor at likvidere selskabet inden for den nærmeste fremtid. Som konsekvens heraf, aflægges årsregnskabet efter realisationsprincippet.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	25.995	60.566
Andre renteomkostninger	2.484	45.081
	<u>28.479</u>	<u>105.647</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier af 1.000 kr og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	306.702	149.813
Årets overførte overskud eller underskud	-66.169	156.889
	<u>240.533</u>	<u>306.702</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	0	650.000
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-650.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lind Møbler Bramming A/S som administrationselskab 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.