

**Hjøllundhus II ApS**  
**Faurholtvej 14**  
**7362 Hampen**  
**CVR-nr. 37249602**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Poul Arne Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Hjøllundhus II ApS  
Faurholtvej 14  
7362 Hampen

CVR-nr.: 37249602  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Bestyrelse**

Annemarie Madsen  
Poul Johan Stærmose Madsen  
Anne-Kristine Stærmose Madsen  
Anna Birgitte Stærmose Madsen  
Poul Arne Madsen

### **Direktion**

Poul Arne Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Hjøllundhus II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hampen, den 02.01.2017

### Direktion

Poul Arne Madsen

### Bestyrelse

Annemarie Madsen

Poul Johan Stærmosen Madsen

Anne-Kristine Stærmosen Madsen

Anna Birgitte Stærmosen Madsen

Poul Arne Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hjøllundhus II ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjøllundhus II ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 02.01.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Tonny Hummelgaard Knudsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat svarer til ledelsens forventning.

Selskabet er stiftet den 14.11.2015 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2015 ved spaltning af St. Hjøllund Plantage Syd ApS, hvorfra aktiver og gæld er overdraget.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet med tilbagevirkende kraft pr. 01.10.2015 ved tilførsel af en andel af aktiviteten fra det tidligere St. Hjøllund Plantage Syd ApS.

Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd pr. spaltningdagen.

Regnskabets sammenligningstal for 2014/15 i resultatopgørelse og balance udtrykker ledelsens bedste skøn over resultatet og den finansielle stilling for selskabets nuværende aktivitet i sammenligningsåret.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(4.000)</u>	<u>(2.766)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4.000)</b>	<b>(2.766)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		13.880.552	0
Andre finansielle indtægter		0	3.157
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(13.909)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>13.876.552</b>	<b>(13.518)</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>(1.762.119)</u>	<u>(1.331)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>12.114.433</u></b>	<b><u>(14.849)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>12.114.433</u>	<u>(14.849)</u>
		<b><u>12.114.433</u></b>	<b><u>(14.849)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>645.577</u>	<u>6.502.358</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>645.577</b></u>	<u><b>6.502.358</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>645.577</b></u>	<u><b>6.502.358</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>19.737.333</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>19.737.333</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>20.382.910</b></u></u>	<u><u><b>6.502.358</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	4.986.549
Overført overskud eller underskud		<u>17.100.982</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>17.150.982</u></b>	<b><u>5.036.549</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.464.393</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.464.393</u></b>
Skyldig selskabsskat		3.227.928	1.416
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.231.928</u></b>	<b><u>1.416</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.231.928</u></b>	<b><u>1.416</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>20.382.910</u></b>	<b><u>6.502.358</u></b>
Eventualforpligtelser	3		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	4.986.549	0	5.036.549
Øvrige egenkapitalposter	0	(4.986.549)	4.986.549	0
Årets resultat	0	0	12.114.433	12.114.433
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>17.100.982</b>	<b>17.150.982</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	3.226.512	1.331
Ændring af udskudt skat	(1.464.393)	0
	<u><b>1.762.119</b></u>	<u><b>1.331</b></u>
		<b>Kapitalan-</b>
		<b>dele i associ-</b>
		<b>erede virk-</b>
		<b>somheder</b>
		<u><b>kr.</b></u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>6.502.358</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>6.502.358</b></u>
Andel af årets resultat		13.880.552
Udbytte		<u>(19.737.333)</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(5.856.781)</b></u>
		<u><b>645.577</b></u>
		<b>Ejer-</b>
		<b>andel</b>
	<u><b>Hjemsted</b></u>	<u><b>Rets-</b></u>
		<u><b>form</b></u>
		<u><b>%</b></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
St. Hjøllund Plantage Syd II P/S	Silkeborg	P/S 26,3

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hjøllundhus Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.