

HLD Holding ApS

CVR-nr. 25733932

ÅRSRAPPORT 2013

**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

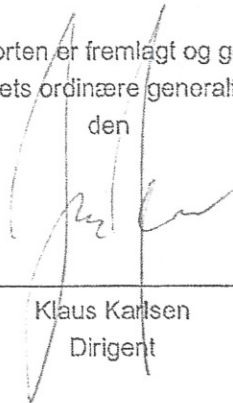
Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

horsholm@kreston.dk
www.krestonhorsholm.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den



Klaus Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

HLD Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	HLD Holding ApS Venlighedsvej 6 2970 Hørsholm	
	CVR-nr.	25733932
	Stiftelsesdato	1. november 2000
	Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Klaus Karlsen, Direktør	
Revisor	KRESTON Hørsholm Chr. Mortensen • Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm	

HLD Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for HLD Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

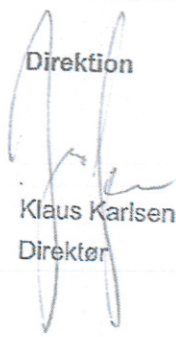
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14. juli 2014

Direktion



Klaus Karlsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HLD Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HLD Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen er klar over selskabets situation og at ledelsen vurderer at virksomheden kan fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån til kapitalejer i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke rettidig indberettet og afregnet A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er indberettet efter Erhvervsstyrelsens frister for rettidig indberetning af årsrapporter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hørsholm, den 14. juli 2014

KRESTON Hørsholm

Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Hans Duschek

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, investering og servicevirksomhed, primært indenfor transportsektoren.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -235.377, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 967.032, og en egenkapital på kr. -101.368.

Ledelsen er vidende om at mere end 50% af egenkapitalen er tabt. Det er ledelsens overbevisning at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift. Ledelsen har iværksat en besparelsesplan hvori omkostninger til bl.a. lønninger reduceres.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for HLD Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

Generelt

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Individuelt

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

HLD Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		826.939	848.419
Personaleomkostninger	1	-829.203	-699.330
Af- og nedskrivninger		-52.168	-72.515
Driftsresultat		-54.432	76.574
Finansielle indtægter	2	25.937	17.774
Andre finansielle omkostninger		-206.882	-107.130
Resultat før skat		-235.377	-12.782
Skat af årets resultat	3	0	-58.956
Årets resultat		-235.377	-71.738
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-235.377	-71.738
		-235.377	-71.738

HLD Holding ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	374.335	377.136
Materielle anlægsaktiver		374.335	377.136
Anlægsaktiver		374.335	377.136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.327	1.358.687
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		161.060	128.735
Andre tilgodehavender		117.954	18.086
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Periodeafgrænsningsposter		103.226	18.479
Tilgodehavender		547.567	1.523.987
Likvide beholdninger		45.130	58.808
Omsætningsaktiver		592.697	1.582.795
Aktiver		967.032	1.959.931

HLD Holding ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	245.000	245.000
Overført resultat	7	-346.368	-110.991
Egenkapital		-101.368	134.009
Gæld til kreditinstitutter		944	0
Langfristede gældsforpligtelser		944	0
Gæld til banker		507.527	667.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.550	1.062.792
Anden gæld		247.379	96.087
Kortfristede gældsforpligtelser		1.067.456	1.825.922
Gældsforpligtelser		1.068.400	1.825.922
Passiver		967.032	1.959.931
Usikkerhed om going concern	8		

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger	778.240	657.063
Pensioner	0	3.900
Omkostninger til social sikring	50.963	38.367
	829.203	699.330
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.700	6.722
Andre finansielle indtægter	14.237	11.052
	25.937	17.774
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	58.956
	0	58.956
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.106.851	769.715
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	89.367	337.136
Afgang i årets løb	-769.715	0
Kostpris ultimo	426.503	1.106.851
Af- og nedskrivninger primo	-729.715	-657.200
Årets afskrivninger	-52.168	-72.515
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	729.715	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-52.168	-729.715
Regnskabsmæssig værdi ultimo	374.335	377.136

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løb været et tilgodehavende hos selskabets ledelse som maksimalt har udgjort t.kr. 261. Beløbet er renteberegnet efter gældende regler samt indberettet som løn efterfølgende.

Noter

	2013	2012
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	245.000	245.000
Saldo ultimo	245.000	245.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	-110.991	-289.253
Driftstilskud fra kapitalejere	0	250.000
Årets tilgang	-235.377	-71.738
Saldo ultimo	-346.368	-110.991

8. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er vidende om at mere end 50% af egenkapitalen er tabt. Det er ledelsens overbevisning at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift. Ledelsen har iværksat en bespareelsesplan hvori omkostninger til bl.a. lønninger reduceres.

9. Eventualposter, pantsætning og sikkerhedsstillelser**Sambeskatning**

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Maritime Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende virksomhedspant på kr. 500.000 samt garantistillelser for kr. 250.000.

Virksomhedspant omfatter "Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser" som udgør en bogført til t.kr. 165.

Endvidere er der løsørejebantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar på kr. 185.000, den bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør t.kr. 374.

Kaution

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor banken for alt mellemværende med JKJ Shipping ApS og Maritime Holding ApS.