

Årsrapport 2011/12

HG Holding, Billum ApS

Rømøvej 13
6852 Billum

CVR nr. 31499623

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. december 2012

Dirigent

Henning Gejl Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september	Side	10
Balance pr. 30. september	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for HG Holding, Billum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 27. december 2012

Direktion:

Henning Gejl Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HG Holding, Billum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HG Holding, Billum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 27. december 2012

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje aktier og anparter samt øvrige investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 976 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på 1.446 t.kr. Af selskabets balancesum på 5.451 t.kr. udgør egenkapitalen 5.070 t.kr. hvilket svarer til ca. 93%.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat på tilsvarende niveau i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HG Holding, Billum ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger - 20 år - scrapværdi 1.800 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivning på goodwill.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Selskabet indgår i sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af selskabsskatten mellem de sambeskattede selskaber.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2011/12	2010/11
Bruttotab	<u>-14.208</u>	<u>-5.015</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-57.714	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>-1.767</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-59.481</u>	<u>0</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-43.217</u>	<u>0</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-43.217</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-116.906	-5.015
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.026.946	1.434.154
Andre finansielle indtægter	53.493	19.570
Andre finansielle omkostninger	<u>-800</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	962.733	1.448.709
Skat af årets resultat	<u>13.066</u>	<u>-2.845</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>975.799</u>	<u>1.445.864</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	26.946	34.154
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Overført resultat	<u>900.553</u>	<u>1.363.410</u>
Disponeret i alt	<u>975.799</u>	<u>1.445.864</u>

Balance pr. 30. september

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.406.101	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3.406.101	0
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	388.643	361.697
Tilgodehavende selskabsskat	19.200	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	507.843	361.697
Anlægsaktiver i alt	3.913.944	361.697
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.020.230	1.400.000
Tilgodehavender i alt	1.020.230	1.400.000
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	516.892	2.444.393
Likvide beholdninger i alt	516.892	2.444.393
Omsætningsaktiver i alt	1.537.122	3.844.393
AKTIVER I ALT	5.451.066	4.206.090

Balance pr. 30. september

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	263.643	236.697
Overført resultat	4.681.096	3.780.543
Egenkapital i alt	5.069.739	4.142.240
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	3.100	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.100	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	3.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.650
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	311.116	2.625
Selskabsskat	3.093	4.900
Anden gæld	15.375	4.375
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	343	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	378.227	60.200
Gældsforpligtelser i alt	378.227	63.850
PASSIVER I ALT	5.451.066	4.206.090

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Tilknyttede virksomheder	Andre
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris:		
Kostpris, primo	125.000	0
Tilgang	0	100.000
Kostpris, ultimo	125.000	100.000
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo	236.697	0
Andel i årets resultat	1.026.946	0
Udloddede udbytter	-1.000.000	0
Værdiregulering, ultimo	263.643	0
Bogført værdi, ultimo	388.643	100.000

Følgende selskaber er omfattet:

Ejerandel

Tilknyttede virksomheder	
Service Group Esbjerg ApS	100%

	Selskabskapital	Reserveopskrivning	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	236.697	3.780.543	4.142.240
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	26.946	900.553	927.499
Saldo, ultimo	125.000	263.643	4.681.096	5.069.739

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.