

# **HG HOLDING, BILLUM ApS**

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/12/2014**

---

**Henning Gejl**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HG HOLDING, BILLUM ApS Rømøvej 13 6852 Billum
	CVR-nr: 31499623 Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Vorbasse-Hejnsvig Sparekasse Kirkebyvej 20 6852 Billum
<b>Revisor</b>	BRANDT STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Skolegade 85 6700 Esbjerg DK Danmark CVR-nr: 25492145 P-enhed: 1019040751

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for året 2013/14 for HG Holding, Billum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04/12/2014

## Direktion

Henning Gejl Jensen  
Direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HG HOLDING, BILLUM ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HG HOLDING, BILLUM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, 04/12/2014

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

**BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB**

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 værdi-reguleringer 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 forpligtelsernes 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 ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

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.

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 af eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg af 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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. Udskudt skat måles med en skattesats på 24,5%.

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

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>74.457</b>	<b>52.370</b>
Personaleomkostninger .....		0	-68
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-83.231	-83.231
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-8.774</b>	<b>-30.929</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		3.264.129	2.362.218
Andre finansielle indtægter .....		13.949	34.051
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.269.304</b>	<b>2.365.340</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.269.304</b>	<b>2.365.340</b>
Skat af årets resultat .....		-2.388	-1.011
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.266.916</b>	<b>2.364.329</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		3.000.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		49.200	48.300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		14.129	62.218
Overført resultat .....		203.587	2.253.811
<b>I alt</b> .....		<b>3.266.916</b>	<b>2.364.329</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger .....		3.254.939	3.338.170
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.254.939</b>	<b>3.338.170</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		464.990	450.861
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>564.990</b>	<b>550.861</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.819.929</b>	<b>3.889.031</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		58.741	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		3.250.000	2.300.000
Tilgodehavende skat .....		5.010	25.554
Andre tilgodehavender .....		35.960	120.960
Periodeafgrænsningsposter .....		23.543	21.700
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.373.254</b>	<b>2.468.214</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.668	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.668</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		511.304	1.546.345
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.886.226</b>	<b>4.014.559</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.706.155</b>	<b>7.903.590</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		339.990	325.861
Overført resultat .....		7.138.493	6.934.907
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>7.603.483</b>	<b>7.385.768</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.463	7.415
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.463</b>	<b>7.415</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	440.545
Anden gæld .....		17.666	21.219
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		343	343
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		49.200	48.300
Deposita .....		24.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>91.209</b>	<b>510.407</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>91.209</b>	<b>510.407</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.706.155</b>	<b>7.903.590</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Andre</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	125000	100000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>100000</b>
Nettoopskrivninger primo	325861	0
Andel i årets resultat	3264129	0
Udloddet udbytte	-3250000	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>339990</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>464990</b>	<b>100000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Service Group Esbjerg ApS	100%	464990	3264129

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125000	325861	6934907	7385768
Årets resultat		14129	203586	217715
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>339990</b>	<b>7138493</b>	<b>7603483</b>

## 3. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået lejeaftale på ejendommen Læssevejen 14, 6700 Esbjerg på hvilken de månedlige ydelser andrager 7 t.kr. Opsigelsesvarslet er fra lejers side 9 måneder.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne selskaber, og som følge heraf har selskabet en solidarisk hæftelse for betaling af selskabsskatter.