

# **HG Holding, Billum ApS**

**Rømqøvej 13, 6852 Billum**

**CVR-nr. 31 49 96 23**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2015.

---

**Henning Gejl Jensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for HG Holding, Billum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 27. november 2015

### **Direktion**

Henning Gejl Jensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i HG Holding, Billum ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for HG Holding, Billum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 27. november 2015

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	HG Holding, Billum ApS Rømøvej 13 6852 Billum  CVR-nr.: 31 49 96 23 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Henning Gejl Jensen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
<b>Dattervirksomhed</b>	Service Group Esbjerg ApS, Esbjerg

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for HG Holding, Billum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

### 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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke noterede værdipapirer, der måles til kostpris. .

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HG Holding, Billum ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>167.581</b>	<b>74.457</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-49.508	-83.231
Andre driftsomkostninger	-349.644	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-231.571</b>	<b>-8.774</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.560.712	3.264.129
Andre finansielle indtægter	15.059	13.949
Øvrige finansielle omkostninger	-3.877	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.340.323</b>	<b>3.269.304</b>
Skat af årets resultat	-41.231	-2.388
<b>Årets resultat</b>	<b>1.299.092</b>	<b>3.266.916</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.712	14.129
Udbytte for regnskabsåret	70.000	49.200
Overføres til overført resultat	1.218.380	203.587
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.299.092</b>	<b>3.266.916</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.068.005	3.254.939
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.068.005</u>	<u>3.254.939</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	475.702	464.990
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>575.702</u>	<u>564.990</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.643.707</u></b>	<b><u>3.819.929</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.629.178	3.308.741
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.010
Andre tilgodehavender	0	35.960
Periodeafgrænsningsposter	21.875	23.543
Tilgodehavender i alt	<u>1.651.053</u>	<u>3.373.254</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.332	1.668
Værdipapirer i alt	<u>1.332</u>	<u>1.668</u>
Likvide beholdninger	5.823.578	511.304
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.475.963</u></b>	<b><u>3.886.226</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.119.670</u></b>	<b><u>7.706.155</u></b>

**Balance 30. september**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	350.702	339.990
7 Overført resultat	8.356.873	7.138.494
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.832.575</u></b>	<b><u>7.603.484</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	20.337	11.463
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>20.337</u></b>	<b><u>11.463</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	32.357	0
Anden gæld	164.401	42.008
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	49.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	266.758	91.208
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>266.758</u></b>	<b><u>91.208</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.119.670</u></b>	<b><u>7.706.155</u></b>

**8 Eventualposter**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

selskabet ejer kapitalandele i tilknyttet virksomhed og har erhvervsmæssig udlejning af ejendomme.

### 2. Grunde og bygninger

Selskabet ejer bygninger opført på fremmed grund - afskrivningsperioden afspejler udlejers uopsigelighedsperiode.

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2014	125.000	125.000
<b>Kostpris 30. september 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2014	339.990	325.861
Årets resultat	1.560.712	3.264.129
Udbytte	-1.550.000	-3.250.000
<b>Opskrivninger 30. september 2015</b>	<b>350.702</b>	<b>339.990</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b>475.702</b>	<b>464.990</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Service Group Esbjerg ApS	Esbjerg	100 %
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2014	100.000	100.000
<b>Kostpris 30. september 2015</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**Noter**


---

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2014	339.990	325.861
Resultatandel	<u>10.712</u>	<u>14.129</u>
	<b><u>350.702</u></b>	<b><u>339.990</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2014	7.138.493	6.934.907
Årets overførte overskud eller underskud	1.218.380	203.587
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-3.000.000</u>
	<b><u>8.356.873</u></b>	<b><u>7.138.494</u></b>

**8. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Der er indgået en lejeaftale med Esbjerg Havn på hvilken den månedlige leje andrager 7 tkr. Opsigelsesvarslet er fra lejers side 9 måneder.

**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.