

Erhvervsstyrelsen

H & I Holding A/S

***Falkevej 17
4600 Køge***

CVR-nr. 27303048

***ÅRSRAPPORT
for perioden
1. juli 2014 til 30. juni 2015***

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2015

Nils Davidsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for H & I Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11 /11 2015

Direktion

Nils Davidsen

Bestyrelse

Nils Davidsen

Iben Pedersen

Christina Risgaard Sønder

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H & I Holding A/S for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 29/11 2015

Buch & Nørgaard A/S

Jan Buch
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

H & I Holding A/S
Falkevej 17
4600 Køge

Telefon: 56651202
CVR-nr.: 27303048
Stiftet: 1. juli 2003
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Nils Davidsen

Revisor

Buch & Nørgaard A/S
Kleinsvej 7
4930 Maribo

Bank

Nordea A/S
Vesterbrogade 8
0900 København C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drive holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret som er selskabets 12. har haft en tilfredsstillende indtjening, hvilket skyldes at datterselskaberne til stadighed leverer et fornuftigt resultat. Ledelsen anser derfor årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for H & I Holding A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet X ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Egenkapital

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-31.500	-24
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.053.032	4.124
RESULTAT FØR SKAT	5.021.532	4.100
Skat af årets resultat	32.183	189
ÅRETS RESULTAT	5.053.715	4.289
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	5.053.032	4.124
Overført resultat	683	67
DISPONERET I ALT	5.053.715	4.289

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	43.779.434	15.351
Finansielle anlægsaktiver	43.779.434	15.351
ANLÆGSAKTIVER	43.779.434	15.351
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.491.800	25.654
Tilgodehavender	1.491.800	25.654
Likvide beholdninger	5.006	5
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.496.806	25.659
AKTIVER	45.276.240	41.010

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	8.312.309	3.259
Overført resultat	35.257.497	35.879
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	98
3 EGENKAPITAL	44.069.806	39.736
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	518	76
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	518	76
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1	-1
Selskabsskat	1.205.917	1.199
Kortfristede gældsforpligtelser	1.205.916	1.198
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.206.434	1.274
PASSIVER	45.276.240	41.010
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	12.733.480	12.233
Tilgang i årets løb.....	37.702.533	500
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2015	50.436.013	12.733
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	21.422.470	19.817
Årets resultat af dattervirksomhed	5.053.032	4.124
Deklareret udbytte	0	-4.000
Udloddet udbytte	-3.800.000	-3.800
Kapitalregulering i perioden.....	-325.278	0
Periodens opskrivning til indre værdi	0	1.481
Af/-nedskrivninger primo.....	-15.003.732	-15.004
Udloddet udbytte	-14.003.071	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2015	-6.656.579	2.618
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	43.779.434	15.351
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
H & I Auto A/S	Køge	100%	4.404.192	26.184.327
H & I Ejendomme A/S	Køge	100%	804.194	14.776.687
H & I Ejendomme II A/S	Køge	100%	-155.354	2.818.421

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende H & I Auto A/S.....	0	19.242
Tilgodehavende H & I Ejendomme A/S	0	964
Tilgodehavende H&I Ejendomme II A/S.....	0	63
Tilgodehavende udbytte H. & I. Auto A/S.....	0	4.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	1.491.800	1.385
	<u>1.491.800</u>	<u>25.654</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>1.491.800</u>	<u>25.654</u>

	Primo	Praksis ændringer	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	500.000	0	0	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.259.277	0	0	5.053.032	8.312.309
Overført resultat.....	35.879.081	-622.267	0	683	35.257.497
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	0	-98.400	0	0
	<u>39.736.758</u>	<u>-622.267</u>	<u>-98.400</u>	<u>5.053.715</u>	<u>44.069.806</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	75.518	518	0
	<u>75.518</u>	<u>518</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Der udover har selskabet ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

NOTER

2015 2014
kr. 1000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke ydet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Nærtstående parter

H & I Holding A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nils Davidsen

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Ingen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen

8 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Nils Davidsen
Dyndetvej 13
4140 Borup