

HEP Invest ApS

Hunetorpvej 13 A

9492 Blokhus

CVR-nr. 14 60 43 08

Årsrapport 2015/16

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23/2 2017

Hanne E. Pedersen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HEP Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hune, den 21. februar 2017

Direktion

Hanne Ellen Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i HEP Invest ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for HEP Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet HEP Invest ApS
Hunetorpvej 13 A
9492 Blokhus
CVR-nr.: 14 60 43 08
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Jammerbugt

Direktion Hanne Ellen Pedersen

Revisor Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Spar Nord A/S
Hasserisvej 113
9000 Aalborg

Ledelsesberetning**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed og udlejning m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 6.690, og selskabets balance pr. 30 September 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 39.893.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen indenfor en kortere årrække kan reetableres ved egen indtjening, idet selskabet har genoptaget restaurationsdriften samtydeligere tiltag.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEP Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		6.031	103.988
Personaleomkostninger	2	<u>-2.344</u>	<u>-46.635</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.687	57.353
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-6.976</u>	<u>-6.495</u>
Resultat før finansielle poster		-3.289	50.858
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.401</u>	<u>-4.169</u>
Resultat før skat		-6.690	46.689
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af fortsættende aktiviteter		<u>-6.690</u>	<u>46.689</u>
Årets resultat		<u><u>-6.690</u></u>	<u><u>46.689</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-6.690</u>	<u>46.689</u>
		<u><u>-6.690</u></u>	<u><u>46.689</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.809	23.585
Indretning af lejede lokaler		<u>12.000</u>	<u>13.200</u>
		<u>29.809</u>	<u>36.785</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.809</u>	<u>36.785</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		2.000	18.326
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>8.598</u>
		<u>2.000</u>	<u>26.924</u>
Likvide beholdninger		<u>18.200</u>	<u>19.533</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>50.200</u>	<u>76.457</u>
AKTIVER I ALT		<u>80.009</u>	<u>113.242</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>-339.893</u>	<u>-333.205</u>
Egenkapital i alt		<u>-39.893</u>	<u>-33.205</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.113	69.727
Anden gæld		11.789	28.720
Deposita		<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
		<u>119.902</u>	<u>146.447</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>119.902</u>	<u>146.447</u>
PASSIVER I ALT		<u>80.009</u>	<u>113.242</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, det er ledelsens opfattelse, at selskabet indenfor en kortere årrække kan reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening og aflægger derfor årsregnskabet efter reglerne om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	44.838
Andre omkostninger til social sikring	-180	1.797
Andre personaleomkostninger	2.524	0
	<u>2.344</u>	<u>46.635</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.401</u>	<u>4.169</u>
	<u>3.401</u>	<u>4.169</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	<u>28.880</u>	<u>24.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>28.880</u>	<u>24.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	5.295	10.800
Årets afskrivninger	<u>5.776</u>	<u>1.200</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>11.071</u>	<u>12.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>17.809</u>	<u>12.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	300.000	-333.203	-33.203
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-6.690</u>	<u>-6.690</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>300.000</u>	<u>-339.893</u>	<u>-39.893</u>

Selskabskapitalen består af 12 anparter à nominelt kr. 25.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Der er et udskudt skatteaktiv på tkr. 63 vedrørende regnskabsmæssige merafskrivninger samt fremført skattemæssige underskud. skatteaktivet er ikke aktiveret, da det på nuværende tidspunkt er usikkert, hvorvidt underskuddet kan anvendes indenfor en kortere årrække.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.