

Hørberg Holding A/S
CVR-nr. 16840939
Vingevej 8
4900 Nakskov

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.11.2016

Dirigent

Navn: Jesper Hørberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hørberg Holding A/S

Vingevej 8

4900 Nakskov

CVR-nr.: 16840939

Stiftet: 15.03.1993

Hjemsted: Lolland

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Marlene Hørberg Lyster, formand

Jesper Hørberg

Solveig Hørberg

Direktion

Jesper Hørberg, direktør

Bank

Jyske Bank

Nygade 4

4900 Nakskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Hørberg Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 23.11.2016

Direktion



Jesper Hørberg
direktør

Bestyrelse



Marlene Hørberg Lyster
formand



Jesper Hørberg



Solveig Hørberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hørberg Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hørberg Holding A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at tilknyttede selskaber har tabt hele egenkapitalen samt på oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1, hvor der redegøres for forudsætningerne for koncernens fortsatte drift. Koncernens fortsatte drift er betinget af, at driften bliver overskudsgivende samt at kreditfaciliteterne fortsat kan opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat dette, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, den 23.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier og anpartar i datterselskaber og andre selskaber, besiddelse af fast ejendom samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 26 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har gennem regnskabsåret fortsat arbejdet med at tilpasse omkostningerne og øge dækningsgraden i Malerfirmaet Hørberg A/S. Begge dele er lykkedes. Udlejningen i Hør-Ejendomme ApS har dog været mindre end forventet, hvorfor året samlet giver et beskedent overskud.

Egenkapitalen i tilknyttede virksomheder er fortsat negative. Det er fortsat ledelsens vurdering, at tilknyttede virksomheders egenkapital kan reetableres ved egne driftsmæssige overskud i de kommende år.

Regnskabsåret 2016/17 er startet positivt i malervirksomheden. Hør-Ejendomme er dog fortsat udfordret på udlejningen. Selskabets ledelse har fortsat fokus på omkostninger og dækningsgraden, og med baggrund heri forventes et samlet positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Selskabets likviditet er stram som følge af tidligere års negative resultatet. Der er udarbejdet budget for det kommende regnskabsår og det vurderes, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at understøtte budgettet for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der omfatter lejeindtægter, indregnes i overensstemmelse med indgåede lejekontrakter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

20-25 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter modregning af eventuelt tilgodehavende.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		157.075	153
Af- og nedskrivninger	2	<u>(263.000)</u>	<u>(248)</u>
Driftsresultat		(105.925)	(95)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		182.215	(377)
Andre finansielle indtægter	3	893	71
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(50.792)</u>	<u>(53)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		26.391	(454)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>26.391</u>	<u>(454)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>26.391</u>	<u>(454)</u>
		<u>26.391</u>	<u>(454)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.990.276	3.253
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.990.276</u>	<u>3.253</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>2.990.276</u>	<u>3.253</u>
Andre tilgodehavender		2.228	2
Periodeafgrænsningsposter		0	23
Tilgodehavender		<u>2.228</u>	<u>25</u>
Likvide beholdninger		<u>2.648</u>	<u>16</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.876</u>	<u>41</u>
Aktiver		<u><u>2.995.152</u></u>	<u><u>3.294</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Reserve for opskrivninger		534.344	534
Overført overskud eller underskud		<u>(718.285)</u>	<u>(744)</u>
Egenkapital		<u>316.059</u>	<u>290</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>1.570.884</u>	<u>1.782</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.570.884</u>	<u>1.782</u>
Gæld til realkreditinstitutter		809.225	852
Bankgæld		95.203	124
Deposita		<u>69.000</u>	<u>69</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>973.428</u>	<u>1.045</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	67.336	61
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.321	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.813	58
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.296	0
Anden gæld		<u>30.015</u>	<u>46</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>134.781</u>	<u>177</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.108.209</u>	<u>1.222</u>
Passiver		<u>2.995.152</u>	<u>3.294</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	534.344	(744.676)	289.668
Årets resultat	0	0	26.391	26.391
Egenkapital ultimo	500.000	534.344	(718.285)	316.059

Noter

1. Going concern

Selskabet og tilknyttede virksomheder har indgået aftale med banken, der sikrer at likviditeten er på plads for regnskabsåret 2016/17 under forudsætning af, at budgettet overholdes. Tilknyttede virksomheder har endvidere afgivet støtteerklæring. Årsregnskabet er med udgangspunkt heri aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	263.000	248
	<u>263.000</u>	<u>248</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	893	71
	<u>893</u>	<u>71</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	926	0
Renteomkostninger i øvrigt	48.363	52
Øvrige finansielle omkostninger	1.503	1
	<u>50.792</u>	<u>53</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>6.031.157</u>
Kostpris ultimo		<u>6.031.157</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.777.881)
Årets afskrivninger		<u>(263.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.040.881)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.990.276</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.375.000
Kostpris ultimo	2.375.000
Nedskrivninger primo	(2.375.000)
Andel af årets resultat	182.215
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	(182.215)
Nedskrivninger ultimo	(2.375.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Hør-Ejendomme	Nakskov	ApS	100,00	(70.513)	(58.913)
Malerfirmaet Hørberg	Nakskov	A/S	100,00	(1.538.253)	241.128

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	38	40.929	809.225	630.659
Bankgæld	23	26.407	95.203	0
Deposita	0	0	69.000	69.000
	61	67.336	973.428	699.659

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.900 t.kr. med pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.990 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har sammen med tilknyttet virksomhed kautioneret for anden tilknyttet virksomheds gæld til realkreditinstitut. Gælden i den tilknyttede virksomhed udgør 1.679 t.kr. pr. 30.06.2016.

Virksomheden har til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder afgivet selvskyldnerkaution samt deponeret ovenfor nævnte ejerpantebrev nom. 1.900 t.kr. med pant i ejendomme. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 2.901 t.kr. pr. 30.06.2016.

Virksomheden har afgivet støtteerklæring med tilsagn om tilførsel af likviditet til øvrige koncernforbundne virksomheder.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Jesper Hørberg, Nedergårdsvej 8, 4900 Nakskov.