H Naaby ApS

Ved Hegnet 6

3050 Humlebæk

CVR-nr. 16985546

Årsrapport for 2016

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2017

Henrik Naaby
Dirigent

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for H Naaby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humlebæk, den 4. juli 2017

Direktion

Henrik Naaby
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i H Naaby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H Naaby ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hillerød, den 4. juli 2017

Døssing & Partnere,
Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54879911

Michael Nielsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H Naaby ApS Ved Hegnet 6 3050 Humlebæk
CVR-nr.	16985546
Stiftelsesdato	1. april 1993
Hjemsted	Fredensborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Henrik Naaby, Direktør
Revisor	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for H Naaby ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
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 eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært

på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**-22.969**	**-10.000**
Driftsresultat		**-22.969**	**-10.000**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		108.731	439.969
Andre finansielle indtægter	1	0	20
Finansielle omkostninger	2	-75.984	-107.460
Resultat før skat		**9.778**	**322.529**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**9.778**	**322.529**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.778	322.529
Resultatdisponering		**9.778**	**322.529**

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.123.947	969.093
Finansielle anlægsaktiver		**1.123.947**	**969.093**
Anlægsaktiver		**1.123.947**	**969.093**
Råvarer og hjælpematerialer		38.500	38.500
Varebeholdninger	4	**38.500**	**38.500**
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	304.662
Andre tilgodehavender		1.516.570	1.562.693
Tilgodehavender		**1.516.570**	**1.867.355**
Omsætningsaktiver		**1.555.070**	**1.905.855**
Aktiver		**2.679.017**	**2.874.948**

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	-3.524.609	-3.534.387
Egenkapital		**-3.324.609**	**-3.334.387**
Anden gæld		3.925.375	4.050.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	**3.925.375**	**4.050.000**
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		665.277	665.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.064	89.705
Gæld til associerede virksomheder		97.606	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.022	135.828
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		827.282	1.268.688
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.078.251**	**2.159.335**
Gældsforpligtelser		**6.003.626**	**6.209.335**
Passiver		**2.679.017**	**2.874.948**

Usikkerhed om going concern	10
Eventualforpligtelser	8
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9

Noter

	2016	2015
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	20
	0	**20**

	2016	2015
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	75.984	107.460
	75.984	**107.460**

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Go4 Bunker ApS	Frederikssund	50,00	-898.533	252.760
Firexpress A/S	Frederikssund	39,50	2.845.435	391.910
			1.946.902	**644.670**

	2016	2015
4. Varebeholdninger		
Varebeholdninger er opgjort således:		
Råvarer og hjælpematerialer	38.500	38.500
Varebeholdninger i alt	**38.500**	**38.500**

	2016	2015
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	**200.000**	**200.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	2016	2015
6. Overført resultat		
Saldo primo	-3.534.387	-3.856.916
Årets tilgang	9.778	322.529
Saldo ultimo	**-3.524.609**	**-3.534.387**

Noter

	2016		2015
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	**Forfald indenfor 1 år**	**Forfald efter 5 år**
Anden gæld	3.925.375	0	3.925.375
	3.925.375	**0**	**3.925.375**

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, fortsat drift er sikret ved optagelse af lån t.kr. 3.925 kreditor samt lån hos selskabsdeltager t.kr. 827.
Fortsat drift er betinget af en fortsat positiv udvikling i selskabets kapitalinteresser i associerede selskaber. Det er ledelsens forventning at kapitalen vil blive reetableret over en periode på 5-7 år. De modtagne lånefaciliteter henstår pt. rente og afdragsfrie.