

HEB ApS

Langebjerg 88
2850 Nærum

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/02/2017

Lisbeth Baroudy
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEB ApS
 Langebjerg 88
 2850 Nærum

CVR-nr: 17868535
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for HEB ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver 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.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 05/02/2017

Direktion

Lisbeth Baroudy

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, investering og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 512.302 kr.

Selskabets egenkapital andrager 1.275.053 kr., svarende til en egenkapitalandel på 97%.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab for koncernen, hvor HEB ApS er moderselskab og BarHof ApS er datterselskab.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætning medtages på fakturerings tidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder afholdte udgifter til salg og administration.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter, realiserede kursgevinster og -tab ved salg af værdipapirer, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gebyrer. Urealiserede kursgevinster på værdipapirer overføres via resultatdisponeringen til opskrivningshenslæggelser under egenkapitalen.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og -udgifter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, der er vurderet til 5-7 år. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste noterede salgskurs.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		534.805	1.182.781
Eksterne omkostninger		-257.385	-146.988
Bruttoresultat		277.420	1.035.793
Personaleomkostninger	1	-576.337	-1.005.142
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-113.145	0
Resultat af ordinær primær drift		-412.062	30.651
Andre finansielle indtægter		57.631	158.315
Øvrige finansielle omkostninger		-157.871	-154.038
Ordinært resultat før skat		-512.302	34.928
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-512.302	34.928
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-512.302	34.928
I alt		-512.302	34.928

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.580	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	452.580	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	25.500	0
Anlægsaktiver i alt		478.080	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.949	180.549
Tilgodehavender i alt		27.949	180.549
Andre værdipapirer og kapitalandele		564.892	1.049.413
Værdipapirer og kapitalandele i alt		564.892	1.049.413
Likvide beholdninger		244.360	633.078
Omsætningsaktiver i alt		837.201	1.863.040
Aktiver i alt		1.315.281	1.863.040

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.075.052	1.587.354
Egenkapital i alt		1.275.052	1.787.354
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		40.229	75.686
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		40.229	75.686
Gældsforpligtelser i alt		40.229	75.686
Passiver i alt		1.315.281	1.863.040

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.587.354	0	1.787.354
Årets resultat	0	-512.302	0	-512.302
Egenkapital, ultimo	200.000	1.075.052	0	1.275.052

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	564.548	986.840
Andre omkostninger til social sikring	2.482	2.634
Andre personaleomkostninger	9.307	15.668
	<u>576.337</u>	<u>1.005.142</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	565.725
Afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>565.725</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-113.145
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-113.145</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>452.580</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	25.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	25.500

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BarHof ApS, Lyngby-Taabæk	51%	50.000	-

Selskabet er stiftet 9/9 2016 og første regnskabsår løbet til 31. december 2017.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber, og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har herudover ikke indgået kations-, garanti eller andre eventualforpligtelser på balancedagen.