

HEB ApS

Langebjerg 88
2850 Nærum

Årsrapport
1. oktober 2016 - 31. december 2017

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

29/05/2018

Lisbeth Baroudy
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEB ApS
 Langebjerg 88
 2850 Nærum

CVR-nr: 17868535
Regnskabsår: 01/10/2016 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2017.

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 29/05/2018

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 390.946 kr.

Selskabets egenkapital andrager 884.108 kr., svarende til en egenkapitalandel på 93%.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 31. december 2017.

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. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		654.715	534.805
Eksterne omkostninger		-273.134	-257.385
Bruttoresultat		381.581	277.420
Personaleomkostninger	1	-575.972	-576.337
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-158.780	-113.145
Resultat af ordinær primær drift		-353.171	-412.062
Andre finansielle indtægter		52.005	57.631
Øvrige finansielle omkostninger		-89.780	-157.871
Ordinært resultat før skat		-390.946	-512.302
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-390.946	-512.302
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-390.946	-512.302
I alt		-390.946	-512.302

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	452.580
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	452.580
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.500	25.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	25.500	25.500
Anlægsaktiver i alt		25.500	478.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.251	27.949
Tilgodehavender i alt		106.251	27.949
Andre værdipapirer og kapitalandele		729.582	564.892
Værdipapirer og kapitalandele i alt		729.582	564.892
Likvide beholdninger		94.141	244.360
Omsætningsaktiver i alt		929.974	837.201
Aktiver i alt		955.474	1.315.281

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		684.108	1.075.052
Egenkapital i alt		884.108	1.275.052
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		71.366	40.229
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		71.366	40.229
Gældsforpligtelser i alt		71.366	40.229
Passiver i alt		955.474	1.315.281

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	559.677	564.548
Andre omkostninger til social sikring	2.911	2.482
Andre personaleomkostninger	13.384	9.307
	<u>575.972</u>	<u>576.337</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

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

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BarHof ApS, Lyngby-Taabæk	51%	21.012	-28.988

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.