

**HBS ApS**  
**CVR-nr. 17980203**  
**Solbyen 67**  
**9000 Aalborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henny Byskov Staunsbæk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

HBS ApS  
Solbyen 67  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 17980203  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Henny Byskov Staunsbæk

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for HBS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.05.2016

### Direktion

Henny Byskov Staunsbæk

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i HBS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HBS ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20.05.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er formueforvaltning og investeringsvirksomhed

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på ÷255 t.kr.

Egenkapitalen udgjorde 6.908 t.kr. og de samlede aktiver udgjorde 7.333 t.kr. pr. 31.12.2015.

### **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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### 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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andre kapitalandele, der måles til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(103.481)</b>	<b>(169.560)</b>
Personaleomkostninger	1	(105.116)	(1.329.404)
Af- og nedskrivninger	2	29.000	1.940.134
<b>Driftsresultat</b>		<b>(179.597)</b>	<b>441.170</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(190.614)	1.458.050
Andre finansielle indtægter		118.932	288.388
Andre finansielle omkostninger		(60.288)	(10.559)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(311.567)</b>	<b>2.177.049</b>
Skat af ordinært resultat	3	56.646	(400.855)
<b>Årets resultat</b>		<b>(254.921)</b>	<b>1.776.194</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	49.900
Overført resultat		(754.921)	1.726.294
		<b>(254.921)</b>	<b>1.776.194</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	156.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>156.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.669.333	1.607.352
Andre værdipapirer og kapitalandele		73.160	73.160
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.742.493</b>	<b>1.680.512</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.742.493</b>	<b>1.836.512</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		30.000	0
Andre tilgodehavender		14.784	2.215.318
Tilgodehavende selskabsskat		67.118	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>111.902</b>	<b>2.215.318</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.437.826	2.964.297
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.437.826</b>	<b>2.964.297</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>40.376</b>	<b>1.150.359</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.590.104</b>	<b>6.329.974</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.332.597</b>	<b>8.166.486</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		6.108.106	6.863.027
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	49.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.908.106</u></b>	<b><u>7.212.927</u></b>
Udskudt skat		128.594	210.009
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>128.594</u></b>	<b><u>210.009</u></b>
Bankgæld		253.634	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.894	383.303
Skyldig selskabsskat		0	197.129
Anden gæld		31.369	163.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>295.897</u></b>	<b><u>743.550</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>295.897</u></b>	<b><u>743.550</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.332.597</u></b>	<b><u>8.166.486</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	6.863.027	49.900	7.212.927
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	(754.921)	500.000	(254.921)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>6.108.106</b>	<b>500.000</b>	<b>6.908.106</b>

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	98.920	1.118.920	
Pensioner	0	200.000	
Andre omkostninger til social sikring	4.681	5.365	
Andre personaleomkostninger	1.515	5.119	
	<u>105.116</u>	<u>1.329.404</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	108.000	
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(29.000)	(2.048.134)	
	<u>(29.000)</u>	<u>(1.940.134)</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	24.769	344.201	
Ændring af udskudt skat	(81.415)	56.654	
	<u>(56.646)</u>	<u>400.855</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	300	1.000,00	300.000
	<u>300</u>		<u>300.000</u>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed for Udlejning Boulevarden 5 I/S' mellemværende med pengeinstitut. Dette mellemværende udgør pr. 31.12.2015 en gæld på 1 t.kr.