



# HBK Hadsund Holding ApS

Mariagervej 84, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 36 62 06

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/4 2016.

---

Svend Søholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HBK Hadsund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 8. april 2016

**Direktion**



Svend Søholm

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i HBK Hadsund Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HBK Hadsund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

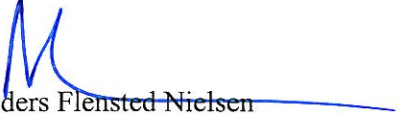
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hadsund, den 8. april 2016

### **Kvist & Jensen, Hadsund A/S**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 29 31 30 75

  
Anders Flensted Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HBK Hadsund Holding ApS Mariagervej 84 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 20 36 62 06
	Stiftet: 25. september 1997
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Svend Søholm
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen, Hadsund A/S Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Udlejning af ejendommen Mosegården 28, Fåborg.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Udlejningsejendommen måles til en skønnet dagsværdi. Dagsværdien er svarende til kostprisen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -23 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -22 t.kr. mod -22 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for HBK Hadsund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder lejeindtægter og udgifter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende forbrugregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

### **Værdiregulering af investeringsejendomme**

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-23.190</b>	<b>-20.758</b>
Værdiregulering af investeringsejendomme	0	-11.300
Andre finansielle indtægter	214	7.308
Andre finansielle omkostninger	-4.753	-303
<b>Resultat før skat</b>	<b>-27.729</b>	<b>-25.053</b>
Skat af årets resultat	5.712	3.308
<b>Årets resultat</b>	<b>-22.017</b>	<b>-21.745</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Disponeret fra overført resultat	-121.817	-120.145
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-22.017</b>	<b>-21.745</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Investeringsejendomme	1.250.000	1.250.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>1.250.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.822	13.175
	Udsudte skatteaktiver	9.020	3.308
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	8.000
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.415</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>23.842</u>	<u>25.898</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>995.401</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>995.401</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>219.858</u>	<u>1.306.873</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.239.101</u></b>	<b><u>1.332.771</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.489.101</u></b>	<b><u>2.582.771</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2 Selskabskapital		201.000	201.000
3 Overført resultat		2.153.054	2.274.871
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.453.854</u>	<u>2.574.271</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.500	8.500
Anden gæld		26.747	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>35.247</u>	<u>8.500</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>35.247</u>	<u>8.500</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.489.101</u>	<u>2.582.771</u>
5 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
6 <b>Eventualposter</b>			

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.261.300	1.261.300
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.261.300</b>	<b>1.261.300</b>
Regulering til dagsværdi 1. januar 2015	-11.300	0
Årets regulering til dagsværdi	0	-11.300
<b>Regulering til dagsværdi 31. december 2015</b>	<b>-11.300</b>	<b>-11.300</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>
<b>2. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. januar 2015	201.000	201.000
	<b>201.000</b>	<b>201.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	2.274.871	2.395.016
Årets overførte overskud eller underskud	-121.817	-120.145
	<b>2.153.054</b>	<b>2.274.871</b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	98.400	96.600
Udloddet udbytte	-98.400	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	<b>99.800</b>	<b>98.400</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Virksomheden har deponeret et ejerpantebrev på i alt 25.000 kr. til ejerforeningen Mosegården.		
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautionsforpligtelse overfor realkreditlån i selskabet HBK Ejendomme ApS. Restgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 930 t.kr. Forpligtelsen er ikke aktuel.		