



HBK Hadsund Holding ApS

Mariagervej 84, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 36 62 06

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **22.** maj 2017.

Svend Søholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 22. maj 2017

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 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 revisorerets Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

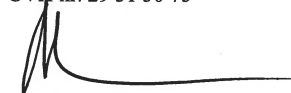
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 22. maj 2017

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Udlejning af ejendommen Mosegården 28, Fåborg samt investering i værdipairer.

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 -25 t.kr. mod -23 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod -22 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 eksterne omkostninger samt indtægter og udgifter vedrørende investeringsejendom.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, urealiserede kursgevinster samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendomme

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

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et skønnet afkastkrav. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-24.656	-23.190
Andre finansielle indtægter	32.491	214
Øvrige finansielle omkostninger	-813	-4.753
Resultat før skat	7.022	-27.729
Skat af årets resultat	-1.539	5.712
Årets resultat	5.483	-22.017
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
Disponeret fra overført resultat	-97.917	-121.817
Disponeret i alt	5.483	-22.017

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Investeringsejendomme	1.250.000	1.250.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.822
Udsudte skatteaktiver	7.481	9.020
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	8.000
Tilgodehavender i alt	<u>11.481</u>	<u>23.842</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.027.848	995.401
Værdipapirer i alt	<u>1.027.848</u>	<u>995.401</u>
Likvide beholdninger	<u>106.075</u>	<u>219.858</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.145.404</u>	<u>1.239.101</u>
Aktiver i alt	<u>2.395.404</u>	<u>2.489.101</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2 Virksomhedskapital		201.000	201.000
3 Overført resultat		2.055.137	2.153.054
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital i alt		<u>2.359.537</u>	<u>2.453.854</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.501	8.500
Anden gæld		<u>27.366</u>	<u>26.747</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>35.867</u>	<u>35.247</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.867</u>	<u>35.247</u>
Passiver i alt		<u>2.395.404</u>	<u>2.489.101</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2016	1.261.300	1.261.300
Kostpris 31. december 2016	1.261.300	1.261.300
Regulering til dagsværdi 1. januar 2016	-11.300	-11.300
Regulering til dagsværdi 31. december 2016	-11.300	-11.300
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.250.000	1.250.000
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	201.000	201.000
	201.000	201.000
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.153.054	2.274.871
Årets overførte overskud eller underskud	-97.917	-121.817
	2.055.137	2.153.054
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
	103.400	99.800
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har deponeret et ejerpantebrev på i alt 25.000 kr. til ejerforeningen Mosegården.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautionsforpligtelse overfor realkreditlån i selskabet HBK Ejendomme ApS. Restgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 863 t.kr.