
Hans Lybecker Holding ApS

Smallegade 30, 3390 Hundested

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 20 98 93 78

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/6 2017

Jens Borring
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hans Lybecker Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 14. juni 2017

Direktion

Hans Lybecker

Bestyrelse

Jens Borring

Preben Thorius Lund

Hans Lybecker

Dorthe Betina Lybecker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hans Lybecker Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Lybecker Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Trekantområdet, den 14. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hans Lybecker Holding ApS
Smallegade 30
3390 Hundested

CVR-nr.: 20 98 93 78
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Halsnæs

Bestyrelse

Jens Borring
Preben Thorius Lund
Hans Lybecker
Dorthe Betina Lybecker

Direktion

Hans Lybecker
Dorthe Betina Lybecker

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hans Lybecker Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab, investere i værdipapirer samt drive lægekonsulentvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 6.469.078, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 70.350.794.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		126.909	-1.121.318
Personaleomkostninger	1	-62.272	16.867
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-36.468	-126.236
Andre driftsomkostninger		-354.752	-882.693
Resultat før finansielle poster		-326.583	-2.113.380
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		5.868.099	9.561.042
Finansielle indtægter	2	8.492.046	5.969.509
Finansielle omkostninger	3	-7.559.481	-8.512.901
Resultat før skat		6.474.081	4.904.270
Skat af årets resultat		-5.003	0
Årets resultat		6.469.078	4.904.270

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.914.162	9.561.042
Overført resultat	-3.445.084	-9.656.772
	6.469.078	4.904.270

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		8.895.163	10.122.383
Kunst		31.400	31.400
Materielle anlægsaktiver	4	8.926.563	10.153.783
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	65.807.338	59.622.029
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	12.918.400	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		131.416	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder		0	666.610
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.425.000	12.425.000
Andre tilgodehavender		0	1.200.000
Finansielle anlægsaktiver		90.282.154	73.913.639
Anlægsaktiver		99.208.717	84.067.422
Varebeholdninger		3.404.035	5.042.089
Tilgodehavender fra salg af ejendom		0	599.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.086	89.523
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		148.591	116.667
Tilgodehavender		85.143	75.920
Periodeafgrænsningsposter		2.317	0
Tilgodehavender		416.137	881.940
Værdipapirer		19.661.868	17.167.818
Likvide beholdninger		91.743	53.875
Omsætningsaktiver		23.573.783	23.145.722
Aktiver		122.782.500	107.213.144

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		29.228.462	23.989.140
Overført resultat		34.922.332	38.367.416
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	5.000.000
Egenkapital	7	70.350.794	67.556.556
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.159.979
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	1.159.979
Kreditinstitutter		28.364.642	23.607.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser		947	497
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.608.242	13.500.268
Anden gæld		1.457.875	1.388.103
Kortfristede gældsforpligtelser		52.431.706	38.496.609
Gældsforpligtelser		52.431.706	39.656.588
Passiver		122.782.500	107.213.144
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	58.864	-17.745
Pensioner	3.408	878
	<u>62.272</u>	<u>-16.867</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	148.591	0
Andre finansielle indtægter	8.343.455	5.969.509
	<u>8.492.046</u>	<u>5.969.509</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	620.261	524.354
Renteomkostninger associerede virksomheder	59.000	0
Andre finansielle omkostninger	6.880.220	7.988.547
	<u>7.559.481</u>	<u>8.512.901</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Kunst
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	12.368.788	31.400
Tilgang i årets løb	300.000	0
Afgang i årets løb	-3.664.221	0
Kostpris 31. december	<u>9.004.567</u>	<u>31.400</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.246.405	0
Årets afskrivninger	36.468	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-128.880	0
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	-2.044.589	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>109.404</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.895.163</u>	<u>31.400</u>
Afskrives over	<u>80 år</u>	

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	35.586.826	7.536.826
Tilgang i årets løb	0	28.050.000
Kostpris 31. december	<u>35.586.826</u>	<u>35.586.826</u>
Værdireguleringer 1. januar	24.035.203	11.982.981
Årets resultat	6.278.820	7.308.048
Udbytte til moderselskabet	-2.000.000	0
Årets opskrivninger, netto	0	3.090.389
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.325.160	0
Afskrivning på goodwill	-410.721	1.653.785
Værdireguleringer 31. december	<u>29.228.462</u>	<u>24.035.203</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>992.050</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>65.807.338</u>	<u>59.622.029</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hans Lybecker A/S	Vejle	500.000	100%	33.538.906	2.212.059
Frederikskaj					
Ejendomme A/S	Vejle	2.000.000	100%	32.268.432	4.648.090
Mostel Byg ApS	Halsnæs	80000	100%	-992.050	-581.329

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.046.063	10.046.063
Tilgang i årets løb	10.918.400	0
Afgang i årets løb	-46.063	-10.000.000
Kostpris 31. december	<u>12.918.400</u>	<u>46.063</u>
Værdireguleringer 1. januar	-46.063	2.445.117
Årets afgang	46.063	-2.491.180
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-46.063</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.918.400</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Guyana Invest A/S	Vejle	2.400.000	20%
Ejendomsselskabet Flintholmen A/S	Vejle	10.000.000	20%
Ejendomsselskabet af 30/6 2015 A/S	Vejle	40.000.000	20%
My-Sound ApS	Vejle	560.000	20%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	23.989.140	38.367.416	5.000.000	67.556.556
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	1.325.160	0	0	1.325.160
Korrigeret egenkapital 1. januar	200.000	25.314.300	38.367.416	5.000.000	68.881.716
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	3.914.162	-3.445.084	6.000.000	6.469.078
Egenkapital 31. december	200.000	29.228.462	34.922.332	6.000.000	70.350.794

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	1.159.979
Langfristet del	0	1.159.979
Inden for 1 år	0	0
	0	1.159.979

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december på	1.016.600	2.507.352
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Deponering af aktier i associerede og tilknyttede virksomheder med en regnskabsmæssig værdi på	33.264.346	31.326.847
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :		
Der er deponeret ejerpantebreve på DKK 17.380.000 med pant i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi pr. 31. december på	11.999.198	13.673.720
Eventualforpligtelser		
Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution. Gældsforpligtelsen pr. 31. december 2015 udgør i alt TDKK 8.000.		
Til sikkerhed for Frederikskaj Ejendomme A/S' mellemværende med kreditinstitutter, er der afgivet selvskyldnerkaution på DKK 15.000.000.		

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hans Lybecker Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsbidrag samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter, regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger 80 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Noter, regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender i associerede og tilknyttede virksomheder og andre tilgodehavender.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.