

Hestia Administration ApS

Rosenørnsgade 6

8900 Randers C

CVR-nr. 21108375

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016

Knud-Erik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Hestia Administration ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hestia Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 27. maj 2016

Direktion

Erik Dybdahl
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hestia Administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hestia Administration ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby J, den 27. maj 2016

Revision 2 A/S

Knud-Erik Nielsen
Registreret revisor

Hestia Administration ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hestia Administration ApS Rosenørnsgade 6 8900 Randers C
CVR-nr.	21108375
Stiftelsesdato	1. september 1998
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Erik Dybdahl, Direktør
Revisor	Revision 2 A/S Vestre Kongevej 4-6 8260 Viby J CVR-nr.: 16968137

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hestia Administration ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80%
Andre anlæg, driftsmaterial og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.495.585	7.190.994
Personaleomkostninger	1	-7.422.419	-6.314.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-228.351	-130.121
Driftsresultat		1.844.815	746.352
Finansielle indtægter	2	91.906	37.360
Finansielle omkostninger		-130.943	-112.405
Resultat før skat		1.805.778	671.307
Skat af årets resultat	3	-424.397	-140.357
Årets resultat		1.381.381	530.950
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.381.381	530.950
		1.381.381	530.950

Hestia Administration ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.442.151	5.449.801
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		521.808	516.032
Materielle anlægsaktiver		5.963.959	5.965.833
Anlægsaktiver		5.963.959	5.965.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		965.264	271.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.230.725	1.218.341
Tilgodehavende selskabsskat		0	81.111
Andre tilgodehavender		131.853	31.732
Periodeafgrænsningsposter		62.392	90.668
Tilgodehavender		3.390.234	1.693.494
Likvide beholdninger		29.452	22.371
Omsætningsaktiver		3.419.686	1.715.865
Aktiver		9.383.645	7.681.698

Hestia Administration ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	2.636.568	1.255.192
Egenkapital		2.761.568	1.380.192
Hensættelser til udskudt skat		222.175	222.734
Hensatte forpligtelser		222.175	222.734
Gæld til realkreditinstitutter		2.797.024	2.943.370
Anden gæld		970.912	1.095.912
Langfristede gældsforpligtelser		3.767.936	4.039.282
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		270.228	157.000
Gæld til banker		158.581	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.497	60.685
Selskabsskat		424.956	0
Anden gæld		1.675.704	1.821.805
Kortfristede gældsforpligtelser		2.631.966	2.039.490
Gældsforpligtelser		6.399.902	6.078.772
Passiver		9.383.645	7.681.698
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.510.360	5.601.669
Pensioner	567.679	441.311
Omkostninger til social sikring	161.278	136.100
Andre personaleomkostninger	183.102	135.441
	<u>7.422.419</u>	<u>6.314.521</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>20</u>	<u>18</u>
-----------------------------------	-----------	-----------

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	91.906	37.360
	<u>91.906</u>	<u>37.360</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	424.956	-81.111
Regulering af udskudt skat	-559	222.722
Regulering vedrørende tidligere år	0	946
	<u>424.397</u>	<u>142.557</u>

Betalt skat i årets løb udgør -81.111 kr.

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart á 125.000 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	1.255.187	724.242
Årets tilgang	1.381.381	530.950
Saldo ultimo	<u>2.636.568</u>	<u>1.255.192</u>

6. Virksomhedens formål

Virksomhedens formål er at udføre ejendomsadministration samt at gennemføre projekteringsopgaver og håndværksvirksomhed i forbindelse hermed.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig ydelse på 235.308 kr. Den akkumulerede restleasingydelse pr. 31. december 2015 udgør 567.610 kr.

Selskabet hæfter sammen med sambeskattet moderselskab for skat af sambeskatningsindkomsten.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Noter

Gæld til realkreditinstitutter 3.028.372 kr. er sikret ved pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 5.442.151 kr.

Til sikkerhed for anden gæld 1.031.250 kr. er deponeret ejerpantebreve nom. 1.250.000 kr. med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 5.442.151 kr.