

## **Hector ApS**

Kompagnistræde 2, 8800 Viborg

CVR-nr. 24 25 85 99

### **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016.

---

Ole Philipsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hector 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 2. november 2016

**Direktion**

Ole Philipsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Hector ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hector ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 2. november 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Henrik Lundgaard**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Hector ApS  
Kompagnistræde 2  
8800 Viborg

CVR-nr.: 24 25 85 99  
Stiftet: 23. marts 1970  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Ole Philipsen

**Revision**

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning og udvikling af fast ejendom.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, udviser et resultat på 356.571 kr. mod 1.126.667 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 31.983.698 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hector 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder lejeindtægter 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 varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger omfatter grunde og ejendomsprojekter til videresalg. Varebeholdninger måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til projektet. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hector ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-154.963</b>	<b>-18.107</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	756.121	1.688.898
Finansielle indtægter	1	0
1 Finansielle omkostninger	-113.952	-198.024
<b>Resultat før skat</b>	<b>487.207</b>	<b>1.472.767</b>
2 Skat af årets resultat	-130.636	-346.100
<b>Årets resultat</b>	<b>356.571</b>	<b>1.126.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	356.571	1.126.667
<b>Disponeret i alt</b>	<b>356.571</b>	<b>1.126.667</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varer under fremstilling	<u>10.299.625</u>	<u>10.130.660</u>
Varebeholdninger i alt	<u>10.299.625</u>	<u>10.130.660</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.910.836	21.511.864
Andre tilgodehavender	49.542	21
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.824</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>22.030.952</u>	<u>21.511.885</u>
Likvide beholdninger	<u>2.622.210</u>	<u>4.582</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>34.952.787</u></b>	<b><u>31.647.127</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>34.952.787</u></b>	<b><u>31.647.127</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	300.000	300.000
4 Overført resultat	31.683.698	31.327.127
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>31.983.698</b>	<b>31.627.127</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.691.105	0
Selskabsskat	130.636	0
Anden gæld	127.348	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.969.089	20.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.969.089</b>	<b>20.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>34.952.787</b>	<b>31.647.127</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.292	198.024
Andre finansielle omkostninger	<u>106.660</u>	<u>0</u>
	<b><u>113.952</u></b>	<b><u>198.024</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	<u>130.636</u>	<u>346.100</u>
	<b><u>130.636</u></b>	<b><u>346.100</u></b>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	31.327.127	30.200.460
Årets overførte overskud eller underskud	<u>356.571</u>	<u>1.126.667</u>
	<b><u>31.683.698</u></b>	<b><u>31.327.127</u></b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder har selskabet deponeret ejerpantebrev på 7.000 tkr. med pant i ejendom med en regnskabsmæssig værdi på 10,3 mio. kr. den 30. juni 2016.		

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Parker & Warren Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.