

Heby Holding ApS

Aurikelvej 8, 9310 Vodskov
CVR-nr. 27 14 18 89

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.11.16

Tommy Heby
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Heby Holding ApS
c/o Tommy Heby
Aurikelvej 8
9310 Vodskov
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 14 18 89

Direktion

Tommy Heby

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank, Vodskov

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Heby Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 29. september 2016

Direktionen

Tommy Heby

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Heby Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heby Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 29. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab for den 100% ejede dattervirksomhed HH Handel ApS, udlejning af erhvervsejendom samt investering i øvrigt.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for indeværende år udviser et resultat på DKK -49.658 mod DKK -39.731 forrige år. Balancen viser en egenkapital på DKK -990.480.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, hvilket væsentligst kan henføres til, at et af dets lejemål har stået tomt det meste af året. Lejemålet er blevet delvis udlejet sidst på året med mulighed for yderligere udnyttelse. Ledelsen vurderer, at der med fuld udlejning vil skabes overskudsgivende drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditrammer i pengeinstituttet kan videreføres. Der er ikke tilsagn herom på regnskabsafslæggelsestidspunktet, men der forventes ikke problemer med at opnå det nødvendige kredittilsagn.

Selskabet har i årets løb nedbragt dets mellemværende med pengeinstitut betydeligt gennem et ansvarligt udlån fra kapitalejer. Selskabets ejer har tilkendegivet, at der fortsat vil være finansiell opbakning fra hans side, og på baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste	81.178	142.631
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.258	-27.258
Resultat af primær drift	53.920	115.373
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-466	-12.635
Andre finansielle indtægter	8.000	0
Andre finansielle omkostninger	-111.112	-142.469
Finansielle poster i alt	-103.578	-155.104
Årets resultat	-49.658	-39.731
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-49.658	-39.731
I alt	-49.658	-39.731

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.351.115	1.392.958
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1.351.115	1.392.958
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	52.644
	Andre værdipapirer og kapitalandele	340.000	340.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	340.000	392.644
	Anlægsaktiver i alt	1.691.115	1.785.602
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.045
	Andre tilgodehavender	54.580	38.534
	Periodeafgrænsningsposter	4.966	4.859
	Tilgodehavender i alt	59.546	59.438
	Likvide beholdninger	0	7.189
	Omsætningsaktiver i alt	59.546	66.627
	Aktiver i alt	1.750.661	1.852.229

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.115.480	-1.065.822
4	Egenkapital i alt	-990.480	-940.822
	Ansvarlig lånekapital mv.	908.698	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	764.306	1.680.091
	Anden gæld	300.572	300.572
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.973.576	1.980.663
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	29.510	58.013
	Gæld til kreditinstitutter	22.918	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	60.661
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	57.160
	Anden gæld	700.137	636.554
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	767.565	812.388
	Gældsforpligtelser i alt	2.741.141	2.793.051
	Passiver i alt	1.750.661	1.852.229

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40-50	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditrammer i pengeinstituttet kan videreføres. Der er ikke tilsagn herom på regnskabsafslæggelsestidspunktet, men der forventes ikke problemer med at opnå det nødvendige kredittilsagn.

Selskabet har i årets løb nedbragt dets mellemværende med pengeinstitut betydeligt gennem et ansvarligt udlån fra kapitalejer. Selskabets ejer har tilkendegivet, at der fortsat vil være finansiel opbakning fra hans side, og på baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30.06.15	1.617.509
Afgang i året	-14.585
Kostpris pr. 30.06.16	1.602.924
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	224.551
Afskrivninger i året	27.258
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	251.809
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.351.115

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	614.001	614.001
Afgang i året	-614.001	0
Kostpris pr. 30.06.16	0	614.001
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	561.823	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	561.823	0
Nedskrivninger pr. 30.06.15	-561.357	-548.722
Årets resultat	-466	-12.635
Nedskrivninger pr. 30.06.16	-561.823	-561.357
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	52.644

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	125.000	-1.026.091
Forslag til resultatdisponering	0	-39.731
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-1.065.822

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	-1.065.822
Forslag til resultatdisponering	0	-49.658
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-1.115.480

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Ansvarlig lånekapital	0	0	908.698	0
Kreditinstitutter i øvrigt	29.510	535.131	793.816	1.738.104
Anden gæld	0	0	300.572	300.572
I alt	29.510	535.131	2.003.086	2.038.676

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 5% p.a., dog kun på den del af udlånet, der ved regnskabsårets begyndelse ligger over selskabets underbalance og kun i det omfang selskabet har overskud. Lånet tilbagebetales i det omfang, selskabets økonomiske situation tillader det. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

Anden gæld, som består af gældsbrief, indfries ved fremtidige modtagne udbytteudlodninger. På baggrund af denne usikkerhed er gælden ikke opdelt i forfald under 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.351. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gældsbrief t.DKK 301 er der håndpantset kapitalandel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 340.