

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Hornbæk T Holding ApS

Havnevej 6  
3100 Hornbæk

**CVR-nr. 27 45 88 31**

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Dirigent

14/4 2016

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Hornbæk T Holding ApS  
Havnevej 6  
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 27 45 88 31  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Bestyrelse** Finn Vindahl Andersen  
Jørgen Ahrendt-Jensen  
Thomas Vindahl Andersen  
Ulrik Ahrendt-Jensen

**Direktion** Jørgen Ahrendt-Jensen

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hornbæk T Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 18. januar 2016

**Direktion**

Jørgen Ahrendt-Jensen

**Bestyrelse**

Finn Vindahl Andersen



Jørgen Ahrendt-Jensen



Thomas Vindahl Andersen



Ulrik Ahrendt-Jensen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

Til kapitalejerne i Hornbæk T Holding ApS

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk T Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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 - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 18. januar 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar samt ved driftsaktiviteter i øvrigt at skabe mulighed herfor.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på -110.651 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Underskuddet skyldes primært, at der i regnskabsåret har været afholdt væsentlige udgifter til veligeholdelse af selskabets ejendom. Egenkapital udgør pr. 31. december 2015 1.892.428 kr.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hornbæk T Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 100 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>25.861</b>	<b>-1.089.723</b>
Af- og nedskrivninger		-31.334	-31.334
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-5.473</b>	<b>-1.121.057</b>
Finansielle indtægter	1	2.598	4.175
Finansielle omkostninger		-107.776	-136.433
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-110.651</b>	<b>-1.253.315</b>
Skat af årets resultat	2	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-110.651</b>	<b>-1.253.315</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-110.651	-1.253.315
		<b>-110.651</b>	<b>-1.253.315</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		3.019.902	3.051.236
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b><u>3.019.902</u></b>	<b><u>3.051.236</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.019.902</u></b>	<b><u>3.051.236</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.110.000	2.110.000
Andre tilgodehavender		49.108	93.403
Periodeafgrænsningsposter		9.117	8.625
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>2.168.225</u></b>	<b><u>2.212.028</u></b>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>10.909</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.168.225</u></b>	<b><u>2.222.937</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>5.188.127</u></b>	<b><u>5.274.173</u></b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		210.000	210.000
Overført resultat		1.682.428	1.793.079
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b><u>1.892.428</u></b>	<b><u>2.003.079</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.741.701	1.783.832
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	375.000
Deposita		64.500	64.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b><u>1.806.201</u></b>	<b><u>2.223.332</u></b>
Gæld til banker		370.137	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.012.126	996.126
Anden gæld		65.103	10.797
Kortfristet del af langfristet gæld		42.132	40.839
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.489.498</u></b>	<b><u>1.047.762</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b><u>3.295.699</u></b>	<b><u>3.271.094</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>5.188.127</u></b>	<b><u>5.274.173</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	210.000	210.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>210.000</b></u>	<u><b>210.000</b></u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	1.793.079	3.046.394
Afgang	-110.651	-1.253.315
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>1.682.428</b></u>	<u><b>1.793.079</b></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u><b>1.892.428</b></u></u>	<u><u><b>2.003.079</b></u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.598	4.040
Renteindtægter i øvrigt	0	135
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2.598</b>	<b>4.175</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	3.133.381	3.133.381
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>3.133.381</b>	<b>3.133.381</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-82.145	-50.811
Afskrivninger	-31.334	-31.334
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-113.479</b>	<b>-82.145</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>3.019.902</b>	<b>3.051.236</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter, der forfalder efter 5 år	1.559.407	1.607.133
<b>Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt</b>	<b>1.559.407</b>	<b>1.607.133</b>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for valutalån er deponeret skadesløsbrev med pant i ejendom på 2.500 t.kr.		