

HBK AF 20.12.04 ApS

Fussingsvej 7
2300 København S
CVR-nr. 28 30 03 79

Årsrapport 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5-2016


Dirigent, Herluf Børge Knudsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HBK AF 20.12.04 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

Direktionen



Herluf Børge Knudsen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i HBK AF 20.12.04 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBK AF 20.12.04 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. maj 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HBK AF 20.12.04 ApS
Fussingsvej 7
2300 København S

CVR-nr.: 28 30 03 79
Stiftet: 15. december 2004
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Herluf Børge Knudsen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S
Sundbyvester Plads 1
2300 København S

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for HBK AF 20.12.04 ApS 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

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	20-50 år	t.kr. 250

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Skyldig 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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	23.565	80.271
Personaleomkostninger	0	-9.700
1 Afskrivninger	<u>-9.893</u>	<u>-9.893</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	13.672	60.678
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-33.455</u>	<u>-33.638</u>
RESULTAT FØR SKAT	-19.783	27.040
2 Skat af årets resultat	<u>-13.000</u>	<u>-7.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-32.783</u>	<u>20.040</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-32.783</u>	<u>20.040</u>
FORDELT	<u>-32.783</u>	<u>20.040</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Grunde og bygninger	705.098	714.991
Materielle anlægsaktiver	705.098	714.991
Deposita	4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver	4.500	4.500
ANLÆGSAKTIVER	709.598	719.491
Tilgodehavende fra salg	0	36.000
Andre tilgodehavender	0	51
4 Udskudte skatteaktiver	0	13.000
Periodeafgrænsningsposter	4.500	4.500
Tilgodehavender	4.500	53.551
Likvide beholdninger	30.226	5.299
OMSÆTNINGSAKTIVER	34.726	58.850
AKTIVER	744.324	778.341

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-197.969	-165.186
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
3 EGENKAPITAL	-72.969	-40.186
Gæld til realkreditinstitutter	459.116	458.000
5 Langfristede gældsforpligtelser	459.116	458.000
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.572	33.501
Anden gæld	305.005	297.426
Periodeafgrænsningsposter	4.600	4.600
Kortfristede gældsforpligtelser	358.177	360.527
GÆLDSFORPLIGTELSE	817.293	818.527
PASSIVER	744.324	778.341

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Oplysninger om væsentlige usikkerheder

Noter

	2015 kr.	2014 kr.	
1 Afskrivninger			
Bygninger	9.893	9.893	
	9.893	9.893	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	0	0	
Regulering af udskudt skat	13.000	7.000	
	13.000	7.000	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	-165.186	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-32.783	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-197.969	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
4 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-13.000	-20.000
Udskudt skat af årets resultat	13.000	7.000
	0	-13.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	458.000	459.116	16.000	358.000
	458.000	459.116	16.000	358.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, nom. t.kr. 475, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi den 31. december 2015 udgør t.kr. 705.

Til sikkerhed for fællesudgifter m.v. er der endvidere håndpantset ejerpantebrev på t.kr. 12 til Ejerforeningen Maratonhus.

7 Oplysninger om væsentlige usikkerheder

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital gennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed, hvilket kapitalejeren, med t.kr. 305 under anden gæld, har givet tilsagn om.

Egenkapitalen forventes reetableret inden for en periode på 2-3 år via egenindtjening, kapitalindskud eller gældskonvertering.