

H-Gruppen ApS
Hobrovej 91, Vokslev
9240 Nibe

CVR-nummer 28662521

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2016



Ethel Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

H-Gruppen ApS
Hobrovej 91, Vokslev
9240 Nibe

CVR-nummer: 28662521
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Ethel Irene Hansen

Tilknyttede virksomheder

LeanLab ApS
Skalhuse 27
9240 Nibe

Anlæg Nord ApS
Skalhuse 27
9240 Nibe

Pengeinstitut

Handelsbanken
Nibevej 6
9200 Aalborg SV

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Ernst Haase

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for H-Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, 21. april 2016

Direktionen:



Ethel Irene Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i H-Gruppen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H-Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har stor negativ formue. Ledelsen har omtalt forholdet i årsberetningen samt i note nr. 6.

Aalborg SV, 21. april 2016

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998


Ernst Haase

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af driftsmateriel samt eje kapital andele i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Forventet udvikling

Der forventes en forbedring i indtjeningen i de tilknyttede virksomheder. Dette forventes at kunne bidrage til en retablering af egenkapitalen. Herudover har hovedanpartshaver et tilgodehavende i selskabet som kan indskydes som kapital.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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/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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter indestående pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-22.867	-42
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-41.072	-163
	Resultat før finansielle poster	-63.940	-205
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	62.311	480
1	Finansielle omkostninger	-124.105	-119
	Resultat før skat	-125.734	156
2	Skat af årets resultat	37.790	111
	Årets resultat	-87.944	267
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-237.690	480
	Overført resultat	149.746	-213
	Resultatdisponering i alt	-87.944	267

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	997.992	785
	Materielle anlægsaktiver	997.992	785
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.536.850	1.775
	Deposita	520.000	552
	Finansielle anlægsaktiver	2.056.850	2.327
	Anlægsaktiver i alt	3.054.842	3.112
	Udskudte skatteaktiver	42.981	37
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	59.148	0
	Tilgodehavende skat	4.000	0
	Tilgodehavender	106.129	37
	Likvide beholdninger	18.145	13
	Omsætningsaktiver i alt	124.274	50
	Aktiver i alt	3.179.116	3.161

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for egne kapitalandele	1.286.849	1.525
	Overført resultat	-2.284.056	-2.434
4	Egenkapital i alt	-872.207	-784
	Hensættelser til udskudt skat	110.300	83
	Hensatte forpligtelser	110.300	83
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	973.332	993
	Anden gæld	2.959.691	2.862
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.941.023	3.863
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.051.323	3.946
	Passiver i alt	3.179.116	3.161
5	Hovedaktivitet		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Ejerforhold		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	39.257	48		
Andre finansielle omkostninger	84.848	71		
Finansielle omkostninger i alt	124.105	119		
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-73.433	-73		
Regulering af udskudt skat	27.400	-6		
Regulering af tidl. års skat	8.243	-32		
Skat af årets resultat i alt	-37.790	-111		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	250.000	250		
Kostpris 31. december	250.000	250		
Værdireguleringer 1. januar	1.524.539	1.045		
Årets resultatandel	62.311	480		
Udloddet udbytte	-300.000	0		
Værdireguleringer 31. december	1.286.850	1.525		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.536.850	1.775		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Anlæg Nord ApS	Nibe	100%		
LeanLab ApS	Nibe	100%		
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for egne kapitalandele	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.525	-2.434	-784
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-238	0	-238
Årets resultat	0	0	150	150
Egenkapital ultimo	125	1.287	-2.284	-872

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed af fast ejendom og driftsmateriel samt anden dermed beslægtet virksomhed.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Der forventes en forbedring i indtjeningen i de tilknyttede virksomheder. Dette forventes at kunne bidrage til en retablering af egenkapitalen. Herudover har hovedanpartshaver et tilgodehavende i selskabet som kan indskydes som kapital.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Anlæg Nord ApS og Legetek.dk ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 43 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 27.768 med en resterende løbetid på 19 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 9.201 med en resterende løbetid på 41 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 7.183 med en resterende løbetid på 48 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 7.738 med en resterende løbetid på 37 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 3.200 med en resterende løbetid på 42 måneder

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 11.728 med en resterende løbetid på 24 måneder

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jørgen Hansen