

HBL Holding Skive ApS
Petuniavej 238
7800 Skive
CVR-nr. 28889240

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.10.2016

Dirigent

Navn: Henrik Buur Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HBL Holding Skive ApS

Petuniavej 238

7800 Skive

CVR-nr.: 28889240

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Henrik Buur Laursen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for HBL Holding Skive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 05.10.2016

Direktion

Henrik Buur Laursen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HBL Holding Skive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBL Holding Skive ApS for regnskabsperioden HBL Holding Skive ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 05.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab, som udfører holdingaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 141 t.kr. mod et overskud på 433 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tilæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(96.097)	16.520
Af- og nedskrivninger		(72.300)	(123.600)
Driftsresultat		(168.397)	(107.080)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		49.273	36.469
Andre finansielle indtægter		295.732	636.938
Andre finansielle omkostninger		(6.199)	(11.683)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		170.409	554.644
Skat af ordinært resultat	1	(28.855)	(121.185)
Årets resultat		<u>141.554</u>	<u>433.459</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		49.273	36.469
Overført resultat		92.281	196.990
		<u>141.554</u>	<u>433.459</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	422.300
Materielle anlægsaktiver	2	0	422.300
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.626.818	2.577.545
Finansielle anlægsaktiver	3	2.626.818	2.577.545
Anlægsaktiver		2.626.818	2.999.845
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.695.722	2.980.783
Værdipapirer og kapitalandele		2.695.722	2.980.783
Likvide beholdninger		690.981	196.862
Omsætningsaktiver		3.386.703	3.177.645
Aktiver		6.013.521	6.177.490

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		349.201	299.928
Overført overskud eller underskud		5.383.045	5.290.764
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>5.857.246</u>	<u>5.915.692</u>
Udskudt skat		500	16.400
Hensatte forpligtelser		<u>500</u>	<u>16.400</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	2.755
Skyldig selskabsskat		116.122	208.211
Anden gæld		39.653	34.432
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>155.775</u>	<u>245.398</u>
Gældsforpligtelser		<u>155.775</u>	<u>245.398</u>
Passiver		<u><u>6.013.521</u></u>	<u><u>6.177.490</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	299.928	5.290.764	200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Årets resultat	0	49.273	92.281	0
Egenkapital ultimo	125.000	349.201	5.383.045	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				5.915.692
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				141.554
Egenkapital ultimo				5.857.246

Noter

♥ Bruttofortjeneste/-tab - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	44.755	124.985
Ændring af udskudt skat	(15.900)	(3.800)
	<u>28.855</u>	<u>121.185</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		618.000
Afgange		(618.000)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(195.700)
Årets afskrivninger		(82.400)
Tilbageførsel ved afgang		278.100
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.277.617
Kostpris ultimo		<u>2.277.617</u>
Opskrivninger primo		299.928
Andel af årets resultat		49.273
Opskrivninger ultimo		<u>349.201</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.626.818</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: Laursen Ejendomme ApS	Skive	ApS	30,0
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<u>58.400</u>	<u>0</u>