

**Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS**

**c/o Martinsen Aarhus, Voldbjergvej 16, 2. sal, 8240 Risskov**

---

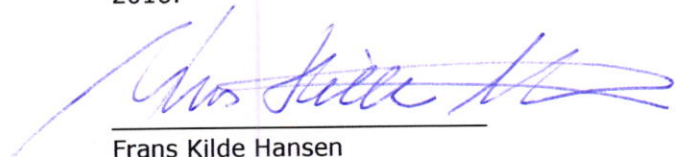
**Årsrapport for**

**2015/16**

---

**CVR-nr. 29 30 77 25**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.



---

Frans Kilde Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. december 2016

**Direktion**



Frans Kilde Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 14. december 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45



Torben Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS  
c/o Martinsen Aarhus  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

CVR-nr.: 29 30 77 25  
Stiftet: 1. juni 2006  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Frans Kilde Hansen

**Revisor**

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

**Modervirksomhed**

HB Holding af 27.02.2006 ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttoresultat omfatter eksterne omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-34.349</b>	<b>-17.013</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.897	-3.713
<b>Resultat før skat</b>	<b>-44.246</b>	<b>-20.726</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-44.246</b>	<b>-20.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-44.246	-20.726
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-44.246</b>	<b>-20.726</b>



**Balance 30. juni**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>169.253</u>	<u>169.253</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>169.253</u>	<u>169.253</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>169.253</u></b>	<b><u>169.253</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>169.253</u></b>	<b><u>169.253</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Egenkapital</b>		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-418.667	-374.421
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-293.667</u></b>	<b><u>-249.421</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.263	32.420
	Anden gæld	422.657	378.254
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>462.920</u>	<u>418.674</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>462.920</u></b>	<b><u>418.674</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>169.253</u></b>	<b><u>169.253</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggevirksomhed, entreprenørvirksomhed, konsulentvirksomhed og anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den planlagte drift i den kommende periode.

Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret ved indtjening de kommende år.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	9.897	3.713
	<b>9.897</b>	<b>3.713</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	169.253	0
Tilgang i årets løb	0	169.253
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>169.253</b>	<b>169.253</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>169.253</b>	<b>169.253</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-374.421	-353.695
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-44.246</u>	<u>-20.726</u>
	<b><u>-418.667</u></b>	<b><u>-374.421</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**9. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 88.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HB Holding af 27.02.2006 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.