

HBL Esbjerg ApS
Bøndergårdsvej 1
6700 Esbjerg
CVR-nr. 29615004

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.05.2017

Dirigent

Navn: Hans Boel Lauridsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HBL Esbjerg ApS
Bøndergårdsvej 1
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 29615004
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Hans Boel Lauridsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for HBL Esbjerg 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04.05.2017

Direktion

Hans Boel Lauridsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HBL Esbjerg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HBL Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 04.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jørn Jepsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af købsmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 83 t.kr., mod et underskud på 13 t.kr. i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reableret via den løbende drift eller alternativt ved kapitaltilførsel. Det forventes, at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.332.430	2.181.632
Personaleomkostninger	2	(2.315.463)	(2.068.524)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(422)</u>	<u>(33.111)</u>
Driftsresultat		16.545	79.997
Andre finansielle indtægter	4	1.935	1.171
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(101.938)</u>	<u>(94.381)</u>
Resultat før skat		(83.458)	(13.213)
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>176</u>
Årets resultat		<u>(83.458)</u>	<u>(13.037)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(83.458)</u>	<u>(13.037)</u>
		<u>(83.458)</u>	<u>(13.037)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	422
Materielle anlægsaktiver	8	0	422
Andre værdipapirer og kapitalandele		269.908	269.908
Andre tilgodehavender		184.950	184.950
Finansielle anlægsaktiver		454.858	454.858
Anlægsaktiver		454.858	455.280
Fremstillede varer og handelsvarer		1.273.314	1.323.695
Varebeholdninger		1.273.314	1.323.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.056	88.762
Andre tilgodehavender		137.350	130.343
Tilgodehavende selskabsskat		0	14.000
Tilgodehavender		200.406	233.105
Likvide beholdninger		16.000	51.827
Omsætningsaktiver		1.489.720	1.608.627
Aktiver		1.944.578	2.063.907

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(585.149)	(501.691)
Egenkapital		(460.149)	(376.691)
Bankgæld		240.000	240.000
Langfristede gældsforpligtelser		240.000	240.000
Bankgæld		279.176	230.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.289.097	1.459.675
Anden gæld	9	596.454	510.758
Kortfristede gældsforpligtelser		2.164.727	2.200.598
Gældsforpligtelser		2.404.727	2.440.598
Passiver		1.944.578	2.063.907
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(501.691)	(376.691)
Årets resultat	0	(83.458)	(83.458)
Egenkapital ultimo	125.000	(585.149)	(460.149)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reableret via den løbende drift eller alternativt ved kapitaltilførsel. Selskabets fortsatte drift er betinget af øget indtjening, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Indtjeningen forventes øget ved dels øget omsætning og dels omkostningsbesparelser. Der er i 2016 gennemført forskellige tiltag med henblik herpå. Det forventes, at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.037.329	1.821.373
Pensioner	148.928	145.048
Andre omkostninger til social sikring	129.206	102.103
	2.315.463	2.068.524

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

9

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	422	33.111
	422	33.111

4. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.935	1.171
	1.935	1.171

5. Andre finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	101.938	94.381
	101.938	94.381

6. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	(176)
	0	(176)

Noter

	Goodwill	
	kr.	
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	733.333	
Kostpris ultimo	733.333	
Af- og nedskrivninger primo	(733.333)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(733.333)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	
	Andre	
	anlæg,	
	drifts-	
	materiel og	
	inventar	
	kr.	
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.481.826	
Kostpris ultimo	1.481.826	
Af- og nedskrivninger primo	(1.481.404)	
Årets afskrivninger	(422)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.481.826)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	
	2016	2015
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	170.715	112.744
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	124.134	124.033
Feriepengeforpligtelser	202.141	177.404
Andre skyldige omkostninger	99.464	96.577
	596.454	510.758

10. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en årlig huslejeforpligtelse på ca. 390 t.kr.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 950 t.kr. i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, varelager og tilgodehavender.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill udgør 0 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.658.670 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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