

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

Dirigent

Navn: Hans Boel Lauridsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HBL Esbjerg ApS
Bøndergårdsvej 1
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 29615004

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Boel Lauridsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.04.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring fremtiden, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af købmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 13 t.kr., mod et underskud på 627 t.kr. i 2014.

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.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af varer 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.

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 og 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 klar-
gøring 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.181.633	1.554.173
Personaleomkostninger	2	(2.068.524)	(2.007.005)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(33.111)</u>	<u>(52.883)</u>
Driftsresultat		79.998	(505.715)
Andre finansielle indtægter	4	1.171	979
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(94.381)</u>	<u>(92.905)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(13.212)	(597.641)
Skat af ordinært resultat	6	<u>176</u>	<u>(29.388)</u>
Årets resultat		<u><u>(13.036)</u></u>	<u><u>(627.029)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(13.036)</u>	<u>(627.029)</u>
		<u><u>(13.036)</u></u>	<u><u>(627.029)</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		422	33.533
Materielle anlægsaktiver	8	422	33.533
Andre værdipapirer og kapitalandele		269.908	269.908
Andre tilgodehavender		184.950	184.950
Finansielle anlægsaktiver		454.858	454.858
Anlægsaktiver		455.280	488.391
Fremstillede varer og handelsvarer		1.323.695	1.145.132
Varebeholdninger		1.323.695	1.145.132
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.762	106.566
Andre tilgodehavender		130.343	123.985
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	16.000
Tilgodehavender		233.105	246.551
Likvide beholdninger		51.827	15.500
Omsætningsaktiver		1.608.627	1.407.183
Aktiver		2.063.907	1.895.574

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(501.691)</u>	<u>(488.655)</u>
Egenkapital		<u>(376.691)</u>	<u>(363.655)</u>
Bankgæld		<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Bankgæld		230.165	103.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.459.675	1.474.989
Anden gæld	9	<u>510.758</u>	<u>440.329</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.200.598</u>	<u>2.019.229</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.440.598</u>	<u>2.259.229</u>
Passiver		<u>2.063.907</u>	<u>1.895.574</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(488.655)	(363.655)
Årets resultat	0	(13.036)	(13.036)
Egenkapital ultimo	125.000	(501.691)	(376.691)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes retableret 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 2015 og 2016 gennemført forskellige tiltag med henblik herpå. Det forventes at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.821.373	1.699.031
Pensioner	145.048	137.960
Andre omkostninger til social sikring	102.103	170.014
	2.068.524	2.007.005
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.111	52.883
	33.111	52.883
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.171	979
	1.171	979
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	94.381	92.905
	94.381	92.905

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	29.500
Regulering vedrørende tidligere år	(176)	(112)
	<u>(176)</u>	<u>29.388</u>
		Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		733.333
Kostpris ultimo		<u>733.333</u>
Af- og nedskrivninger primo		(733.333)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(733.333)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.481.826
Kostpris ultimo		<u>1.481.826</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.448.293)
Årets afskrivninger		(33.111)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.481.404)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>422</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	112.745	77.167
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	124.033	118.175
Feriepengeforpligtelser	177.403	144.793
Andre skyldige omkostninger	96.577	100.194
	<u>510.758</u>	<u>440.329</u>

Noter

10. Eventualforpligtelser

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

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant på nom. 950.000 kr. i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, varelager og tilgodehavender.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat goodwill udgør 0 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.728.172 kr.