

Ms

Viggo Harboe 2006 Holding ApS
CVR-nr. 29916128
Røndevvej 25
8400 Ebeltoft

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Søren Elmann Ingerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Viggo Harboe 2006 Holding ApS

Rønnevej 25

8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 29916128

Hjemsted: Syddjurs kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Viggo Gunnersen Harboe, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Viggo Harboe 2006 Holding 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 25.11.2016

Direktion

Viggo Gunnarsen Harboe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Viggo Harboe 2006 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viggo Harboe 2006 Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 25.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investering i værdipapirer. Herudover foretage investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 21.097 t.kr. efter skat. Årets resultat er primært påvirket af dagsværdireguleringer af værdipapirer. Egenkapitalen udgør herefter 222.426 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ingen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer, og sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, hvilket hovedsageligt vedrører huslejeindtægter og øvrige ydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ejendomme samt administration.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab og med fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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:

Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er fastsat til 5 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris og nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt unoterede aktier som på balancedagen måles til kostpris eller, hvis lavere, senest kendte handelsværdi og realisationsværdi.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre driftsindtægter		646.873	1.008.110
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.536.307)</u>	<u>(2.521.629)</u>
Bruttoresultat		(889.434)	(1.513.519)
Personaleomkostninger	1	(1.286.901)	(1.227.684)
Af- og nedskrivninger		<u>(193.741)</u>	<u>(982.664)</u>
Driftsresultat		(2.370.076)	(3.723.867)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.196.161)	4.320.144
Andre finansielle indtægter	2	7.347.870	7.011.827
Nedskrivning af finansielle aktiver		(3.060.000)	(255.138)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(21.720.145)</u>	<u>(1.858.266)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(25.998.512)	5.494.700
Skat af ordinært resultat	4	<u>4.901.471</u>	<u>(355.373)</u>
Årets resultat		<u>(21.097.041)</u>	<u>5.139.327</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(21.097.041)</u>	<u>5.139.327</u>
		(21.097.041)	5.139.327

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		12.544.434	12.528.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.700	56.100
Materielle anlægsaktiver	5	<u>12.563.134</u>	<u>12.584.601</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.199.129	22.000.977
Kapitalandele i associerede virksomheder		27.327.514	20.643.596
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>42.526.643</u>	<u>42.644.573</u>
Anlægsaktiver		<u>55.089.777</u>	<u>55.229.174</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.192.069	8.374.022
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.861.070	20.324.994
Udskudt skat		4.600.559	721
Andre tilgodehavender		4.249.849	6.150.609
Tilgodehavende selskabsskat		3.381.521	2.729.100
Tilgodehavender		<u>34.285.068</u>	<u>37.579.446</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		134.669.974	143.865.131
Værdipapirer og kapitalandele		<u>134.669.974</u>	<u>143.865.131</u>
Likvide beholdninger		<u>1.964.870</u>	<u>13.135.998</u>
Omsætningsaktiver		<u>170.919.912</u>	<u>194.580.575</u>
Aktiver		<u><u>226.009.689</u></u>	<u><u>249.809.749</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>222.300.923</u>	<u>243.397.964</u>
Egenkapital		<u>222.425.923</u>	<u>243.522.964</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		3.146.614	3.867.474
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.286.313
Skyldig selskabsskat	7	0	683.870
Anden gæld		<u>437.152</u>	<u>449.128</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.583.766</u>	<u>6.286.785</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.583.766</u>	<u>6.286.785</u>
Passiver		<u>226.009.689</u>	<u>249.809.749</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	243.397.964	243.522.964
Årets resultat	0	(21.097.041)	(21.097.041)
Egenkapital ultimo	125.000	222.300.923	222.425.923

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.098.105	1.036.013
Pensioner	180.519	180.323
Andre omkostninger til social sikring	8.277	11.348
	<u>1.286.901</u>	<u>1.227.684</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	240.250	130.000
Renteindtægter i øvrigt	2.975.451	2.947.712
Dagsværdireguleringer	1.500.827	1.208.173
Øvrige finansielle indtægter	2.631.342	2.725.942
	<u>7.347.870</u>	<u>7.011.827</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	139.674	160.771
Dagsværdireguleringer	20.913.832	1.198.500
Øvrige finansielle omkostninger	666.639	498.995
	<u>21.720.145</u>	<u>1.858.266</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(295.903)	349.609
Ændring af udskudt skat	(4.599.838)	2.858
Regulering vedrørende tidligere år	(5.730)	2.906
	<u>(4.901.471)</u>	<u>355.373</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.965.036	187.000
Tilgange	172.274	0
Kostpris ultimo	13.137.310	187.000
Af- og nedskrivninger primo	(436.535)	(130.900)
Årets afskrivninger	(156.341)	(37.400)
Af- og nedskrivninger ultimo	(592.876)	(168.300)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.544.434	18.700

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	19.848.401	28.009.494
Tilgange	0	6.683.918
Afgange	(80.000)	0
Kostpris ultimo	19.768.401	34.693.412
Opskrivninger primo	7.711.825	0
Andel af årets resultat	735.298	0
Andre reguleringer	490.475	0
Opskrivninger ultimo	8.937.598	0
Nedskrivninger primo	(5.559.249)	(7.365.898)
Afskrivninger på goodwill	(374.918)	0
Andel af årets resultat	(654.832)	0
Årets nedskrivninger	(5.763.761)	0
Tilbageførsel ved afgange	(1.154.110)	0
Nedskrivninger ultimo	(13.506.870)	(7.365.898)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.199.129	27.327.514

Indregnet i kapitalandele indgår bogført værdi af goodwill med 562 t.kr.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Harboes Plantage ApS	Ebeltoft	ApS	56,80
Fjordblink Swimming Pools A/S	Randers	A/S	56,50
Brenner Radiatorer ApS	Hornslet	ApS	69,00
Aviation Leasing ApS	København	ApS	100,00
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Immudex ApS	København	ApS	38,60

Noter

7. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat samt sambeskatningsbidrag.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 3.000 t.EUR i alt. Pr. 30.06.2016 har selskabet indbetalt 1.417 t.EUR, hvorfor der resterer en maksimal restforpligtelse på 1.583 t.EUR.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for Fjordblink Swimming Pools A/S og Brenner Radiatorer ApS over for selskabernes bankforbindelse.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Værdipapirer med dagsværdi på 13.996 t.kr. er pantsat til sikkerhed for bankgæld.

Værdipapirer med dagsværdi på 2.489 t.kr. er pantsat til sikkerhed for Brenner Radiatorer ApS' bankforbindelse.