



Hede Living ApS

Svanevej 1, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 30 27 48 22

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2016.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Hede Living ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 22. august 2016

Direktion

Jørgen Hede

Michael Hede

Marianne Hede

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Hede Living ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hede Living ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 22. august 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hede Living ApS Svanevej 1 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 30 27 48 22
	Stiftet: 15. februar 2007
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jørgen Hede Michael Hede Marianne Hede
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage udlejning samt investering og finansiering i øvrigt efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 621 t.kr. mod 787 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68 t.kr. mod 182 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119 og er af den opfattelse, at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år. Der henvises til note 1 for nærmere beskrivelse heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	620.537	787
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.841	-94
Driftsresultat	526.696	693
2 Andre finansielle omkostninger	-439.750	-455
Resultat før skat	86.946	238
3 Skat af årets resultat	-19.109	-56
Årets resultat	67.837	182
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	67.837	182
Disponeret i alt	67.837	182

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.129.009	4.223
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.129.009</u>	<u>4.223</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.865.294	1.894
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.865.294</u>	<u>1.894</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.994.303</u>	<u>6.117</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	123.870	103
	Tilgodehavender i alt	<u>123.870</u>	<u>103</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>123.870</u>	<u>103</u>
	Aktiver i alt	<u>6.118.173</u>	<u>6.220</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125
7 Overført resultat	-123.688	-192
Egenkapital i alt	1.312	-67
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.305.400	3.475
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.305.400	3.475
Kortfristet del af langfristet gæld	158.328	146
Gæld til pengeinstitutter	2.461.308	2.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Selskabsskat	96.695	57
Anden gæld	80.130	92
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.811.461	2.812
Gældsforpligtelser i alt	6.116.861	6.287
Passiver i alt	6.118.173	6.220

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119 og er af den opfattelse, at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	439.750	455
	439.750	455
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.754	57
Årets regulering af udskudt skat	-20.645	-1
	19.109	56
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.692.055	4.692
Kostpris ultimo	4.692.055	4.692
Af- og nedskrivninger primo	-469.205	-375
Årets af-/nedskrivninger	-93.841	-94
Af- og nedskrivninger ultimo	-563.046	-469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.129.009	4.223

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.		
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	1.805.608	1.806		
Kostpris ultimo	1.805.608	1.806		
Opskrivninger primo	90.408	0		
Årets opskrivninger	0	90		
Opskrivninger ultimo	90.408	90		
Nedskrivninger primo	-2.208	-2		
Årets nedskrivninger	-28.514	0		
Nedskrivninger ultimo	-30.722	-2		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.865.294	1.894		
6. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	125.000	125		
	125.000	125		
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	-191.525	-374		
Årets overførte overskud eller underskud	67.837	182		
	-123.688	-192		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	158.328	2.535.000	3.463.728	3.621
	158.328	2.535.000	3.463.728	3.621

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hede Living ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger vedrører resultat af kapitalindestående i CPH Living I/S.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Skib	25 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til regnskabsmæssig 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.