

HES Invest ApS

Omøvej 4
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 70 10 38

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Hans Erik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for HES Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 31. maj 2016

Direktion

Hans Erik Sørensen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i HES Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HES Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 Etiske 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 31. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HES Invest ApS
Omøvej 4
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 70 10 38
Stiftet: 28. juni 2007
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Erik Sørensen

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
	95.138	66.032
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	0
	INDTJENINGSBIDRAG	66.032
	Af- og nedskrivninger	-66.285
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-253
	-270.321	
2	Finansielle indtægter	261.671
3	Finansielle omkostninger	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	261.419
	237.292	
	Skat af årets resultat	-51.723
	ÅRETS RESULTAT	209.696
	-38.019	
	<u>199.273</u>	<u>209.696</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	99.800
	Overført resultat	109.896
	Disponeret i alt	209.696
	<u>199.273</u>	<u>209.696</u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	2.209.010	2.275.295
Materielle anlægsaktiver	<u>2.209.010</u>	<u>2.275.295</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.209.010</u>	<u>2.275.295</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.521	24.793
Andre tilgodehavender	0	24.555
Tilgodehavende selskabsskat	37.125	0
Tilgodehavender	<u>106.646</u>	<u>49.347</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>3.631.711</u>	<u>2.603.244</u>
Likvide beholdninger	<u>139.827</u>	<u>1.070.733</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.878.184</u>	<u>3.723.325</u>
AKTIVER	<u><u>6.087.194</u></u>	<u><u>5.998.620</u></u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.414.200	5.316.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
4 EGENKAPITAL	5.640.400	5.540.926
Hensættelser til udskudt skat	266.137	283.743
HENSATTE FORPLIGTELSER	266.137	283.743
5 Deposita	48.338	42.356
Langfristede gældsforpligtelser	48.338	42.356
Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.830	11.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.965	25.277
Skyldig selskabsskat	0	19.863
Anden gæld	86.525	75.065
Kortfristede gældsforpligtelser	132.320	131.595
GÆLDSFORPLIGTELSER	180.658	173.951
PASSIVER	6.087.194	5.998.620
6 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	297.000	0
Øvrige personaleomkostninger	2.174	0
	<u>299.174</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	508.566	261.671
	<u>508.566</u>	<u>261.671</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	953	0
	<u>953</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overkurs ved emission</i>		
Overkurs ved emission, primo	0	4.346.285
Overkurs overført til resultat	0	-4.346.285
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført fra tidligere år	5.316.127	859.945
Overført fra overkurs ved emission	0	4.346.285
Overført årets resultat	98.073	109.896
	<u>5.414.200</u>	<u>5.316.126</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	99.800	98.400
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-98.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
5 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	48.338	42.356
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	48.338	42.356
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>48.338</u>	<u>42.356</u>

Noter

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
6 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år er formueforvaltning.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Installationer	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Holmboe Borghus

statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: PID:9208-2002-2-231553276436

IP: 152.115.86.124

01-06-2016 kl. 15:00:26 UTC

NEM ID 

Hans Erik Sørevik

direktør

På vegne af: Hes Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-584482097786

IP: 85.220.23.169

04-06-2016 kl. 14:01:23 UTC

NEM ID 

Hans Erik Sørevik

dirigent

På vegne af: Hes Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-584482097786

IP: 85.220.23.169

04-06-2016 kl. 14:01:23 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D6I0M-V3X7D-LI8WY-OTE3E-YOUFQ-YOTLN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>