

# **Årsrapport for 2015/16**

8. regnskabsår

## **Hedelund 1 ApS**

Valmuevej 11  
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 31419433

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Granat

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Hedelund 1 ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 25. november 2016.

## **Direktion**

Dan Sandberg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hedelund 1 ApS Valmuevej 11 9380 Vestbjerg	
	CVR-nr.:	31419433
	Etableret:	6. maj 2008
	Hjemstedskommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Dan Sandberg	
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S  Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby	
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank	
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter omfatter investering i grunde og bygninger, samt værdipapirer.	

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hedelund 1 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til vurderingspris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

### Finansielle anlægsaktiver

#### Pantebreve

Pantebrevsbeholdning måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-6.282</b>	<b>103</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	-92
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.282</b>	<b>195</b>
Andre finansielle indtægter		124	787
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		7.701	4
Andre finansielle omkostninger		122.388	134
<b>Resultat før skat</b>		<b>-136.247</b>	<b>844</b>
Skat af årets resultat	1	-30.001	130
<b>Årets resultat</b>		<b>-106.246</b>	<b>715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-4.401.910	-5.117
Årets resultat		-106.246	715
<b>Til disposition</b>		<b>-4.508.156</b>	<b>-4.402</b>
Overført til næste år		-4.508.156	-4.402
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-4.508.156</b>	<b>-4.402</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>450.000</u>	<u>450</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>450.000</u>	<u>450</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>450.000</u>	<u>450</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		312.000	153
Andre tilgodehavender		53.500	45
Udskudt skatteaktiv		<u>920.572</u>	<u>965</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.286.072</u>	<u>1.162</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>19.167</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.305.239</u>	<u>1.162</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.755.239</u>	<u>1.612</u>



## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-4.569.729</u>	<u>-4.402</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>-4.444.729</b></u>	<u><b>-4.277</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>5.952.469</u>	<u>5.819</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	3	<u><b>5.952.469</b></u>	<u><b>5.819</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	2
Anden gæld		<u>247.499</u>	<u>68</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>247.499</b></u>	<u><b>70</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>6.199.968</b></u>	<u><b>5.889</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.755.239</b></u>	<u><b>1.612</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-30.001	85
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	45
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-30.001</b>	<b>130</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-4.401.910	-4.276.910
	Årets resultat	0	-167.819	-167.819
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-4.569.729</b>	<b>-4.444.729</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

### **3 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.