

HSP Invest ApS

Berberisvej 5

9300 Sæby

CVR-nr. 32 47 84 84

Årsrapport 2015/16

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/11 2016

Henrik Poulsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HSP Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 11. november 2016

Direktion

Henrik Søndergaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HSP Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HSP Invest 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Aalborg, den 11. november 2016

Beierholm

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

John Dahl Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet HSP Invest ApS
Berberisvej 5
9300 Sæby
CVR-nr.: 32 47 84 84
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Frederikshavn

Direktion Henrik Søndergaard Poulsen

Revision Beierholm
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Dronninglund Sparekasse
Slotgade 42
9330 Dronninglund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 691.643, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.176.235.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HSP Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-10.084	-9.563
Resultat før finansielle poster		-10.084	-9.563
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		700.000	300.000
Finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger	1	<u>-5.609</u>	<u>-636</u>
Resultat før skat		684.307	289.802
Skat af årets resultat	2	<u>7.336</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>691.643</u>	<u>289.802</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		350.000	49.900
Overført resultat		<u>341.643</u>	<u>239.902</u>
		<u>691.643</u>	<u>289.802</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>1.431.667</u>	<u>765.000</u>
		<u>1.431.667</u>	<u>765.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.431.667</u>	<u>765.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.500	0
Udskudt skatteaktiv		<u>7.336</u>	<u>0</u>
		<u>8.836</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>423.753</u>	<u>15.153</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>432.589</u>	<u>15.153</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.864.256</u>	<u>780.153</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		701.235	359.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	49.900
Egenkapital i alt		1.176.235	534.492
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	672.074	240.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24	24
Anden gæld		15.923	5.637
		688.021	245.661
Gældsforpligtelser i alt		688.021	245.661
PASSIVER I ALT		1.864.256	780.153
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.609	636
	<u>5.609</u>	<u>636</u>
	<u>5.609</u>	<u>636</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-7.336	0
	<u>-7.336</u>	<u>0</u>
	<u>-7.336</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	765.000	765.000
Tilgang i årets løb	666.667	0
	<u>1.431.667</u>	<u>765.000</u>
Kostpris 30. juni	1.431.667	765.000
Værdireguleringer 1. juli	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.431.667</u>	<u>765.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning A/S	Brønderslev	50%	3.452.961	1.915.654
Ejendommen Tolstrupvej 14 I/S	Brønderslev	50%	0	30.254
			<u>3.452.961</u>	<u>1.945.908</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	359.592	0	484.592
Årets resultat	<u>0</u>	<u>341.643</u>	<u>350.000</u>	<u>691.643</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>701.235</u>	<u>350.000</u>	<u>1.176.235</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve	<u>240.000</u>	<u>672.074</u>	<u>672.074</u>	<u>0</u>
	<u>240.000</u>	<u>672.074</u>	<u>672.074</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er interessent i ejendommen Tolstrupvej 14 I/S og hæfter solidarisk for forpligtelser heri. Forpligtelsen i interessentskabet udgør kr. 800.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Dronninglund Sparekasse er der afgivet pant i selskabets anparter.

7 Eventualposter mv.

Ingen.