

Haugaard og Overby ApS

Bygaden 25, 9000 Aalborg

CVR-nr. 32 65 33 59

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

John Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Haugaard og Overby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. april 2016

Direktion

John Haugard Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Haugaard og Overby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haugaard og Overby ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 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. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 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 6. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Haugaard og Overby ApS Bygaden 25 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 32 65 33 59 Stiftet: 7. december 2009 Regnskabsår: 1. februar - 31. januar
Direktion	John Haugard Laursen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordea
Associerede virksomheder	Viggo Laursen, Autogummi A/S, A/S, Aalborg Ejendomsselskabet Fåborgvej 11, Aalborg ApS, ApS, Aalborg Ejendomsselskabet Peder Skrams Vej 21, Odense ApS, ApS, Aalborg Ejendomsselskabet Hassellunden 6-8 ApS, ApS, Aalborg Michael Drewsens Vej 5 ApS, ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder samt driften af en udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haugaard og Overby 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til pålydende værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 %.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder, jfr. afsnit ovenfor under kapitalandele i associerede virksomheder.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	153.629	112
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-60.481	-45
Driftsresultat	93.148	67
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	773.681	370
Andre finansielle indtægter	103.849	102
Øvrige finansielle omkostninger	-56.368	-45
Resultat før skat	914.310	494
1 Skat af årets resultat	-31.208	-40
Årets resultat	883.102	454
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	773.681	369
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	8.221	0
Disponeret fra overført resultat	0	-15
Disponeret i alt	883.102	454

Balance 31. januar

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.383.759	3.382
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.383.759</u>	<u>3.382</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	7.201.262	6.417
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.295.444	5.192
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.496.706</u>	<u>11.609</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.880.465</u>	<u>14.991</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	12.792	0
Andre tilgodehavender	13.857	8
Tilgodehavender i alt	<u>26.649</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger	21.292	21
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.941</u>	<u>29</u>
Aktiver i alt	<u>15.928.406</u>	<u>15.020</u>

Balance 31. januar

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.603.757	2.813
5 Overført resultat	9.220.209	9.212
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	<u>13.050.166</u>	<u>12.250</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	89.017	95
Hensatte forpligtelser i alt	<u>89.017</u>	<u>95</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.223.153	2.218
Deposita	46.847	63
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.270.000</u>	<u>2.281</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	19
Selskabsskat	0	46
Anden gæld	494.218	329
Periodeafgrænsningsposter	6.255	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>519.223</u>	<u>394</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.789.223</u>	<u>2.675</u>
Passiver i alt	<u>15.928.406</u>	<u>15.020</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.208	48
Regulering af udskudt skat	0	-8
	31.208	40
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Viggo Laursen, Autogummi A/S	Aalborg	25 %
Ejendomsselskabet Fåborgvej 11, Aalborg ApS	Aalborg	25 %
Ejendomsselskabet Peder Skrams Vej 21, Odense ApS	Aalborg	25 %
Ejendomsselskabet Hassellunden 6-8 ApS	Aalborg	25 %
Michael Drewsens Vej 5 ApS	Aalborg	25 %
	31/1 2016 kr.	31/1 2015 t.kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. februar 2015	125.000	125
	125.000	125
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. februar 2015	2.813.023	2.508
Resultatandel	773.681	369
Nettobevægelse uafsluttet renteswap i associerede virksomheder	17.053	-64
	3.603.757	2.813

Noter

	31/1 2016 kr.	31/1 2015 t.kr.		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. februar 2015	9.211.988	9.227		
Årets overførte overskud eller underskud	8.221	-15		
	9.220.209	9.212		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. februar 2015	99.800	98		
Udloddet udbytte	-99.800	-98		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100		
	101.200	100		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/1 2016 kr.	Gæld i alt 31/1 2015 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.223.153	2.223.153	2.217
Deposita	0	46.847	46.847	63
	0	2.270.000	2.270.000	2.280

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, euro 298.900 (t.kr. 2.223), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar 2016 udgør 3.384 t.kr.

Til sikkerhed for den associerede virksomhed Viggo Laursen, Autogummi A/S' mellemværende med Nordea er der givet pant i kapitalandele i associerede virksomheder, hvor den bogførte værdi pr. 31. januar 2016 udgør 7.097 tkr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor følgende associerede virksomheders mellemværende med Nordea:

- Viggo Laursen, Autogummi A/S, hæftelse for kreditrammer (max 10,2 mio. kr.) og eventuelt overtræk på driftskredit. Selskabets gæld til Nordea udgør pr. 31. januar 2016 tkr. 5.895.
- Ejendomsselskabet Fåborgvej 11, Aalborg ApS, hæftelse for overtræk på driftskonto. Selskabet har ikke pr. 31. januar 2016 gæld på driftskontoen.
- Michael Drewsensvej 5 ApS, hæftelse for overtræk på driftskonto. Selskabet har ikke pr. 31. januar 2016 gæld på driftskontoen.
- Ejendomsselskabet Hassellunden 6-8 ApS, hæftelse for overtræk på driftskonto og værdi af renteswap (max 1 mio. kr.). Selskabet har ikke pr. 31. januar 2016 gæld på driftskontoen og dagsværdi på renteswap udgør pr. 31. januar 2016 tkr. 519.
- Ejendomsselskabet Peder Skrams Vej 21, Odense ApS, hæftelse for overtræk på driftskonto. Selskabets har ikke pr. 31. januar 2016 gæld på driftskontoen.