

**Hovedgård Ejendomme ApS**

**Industriområdet 5**

**8732 Hovedgård**

**CVR-nr. 32 76 99 69**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 28/02 2017

---

Lars Broe Krustrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hovedgård Ejendomme ApS  
Industriområdet 5  
8732 Hovedgård

CVR-nr.: 32 76 99 69  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 9. februar 2010  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Lars Broe Krstrup  
Ole Søren Poulsen  
Poul Erik Andersen

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hovedgård Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 22. februar 2017

## Direktion

Lars Broe Krustrup

Ole Søren Poulsen

Poul Erik Andersen

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hovedgård Ejendomme ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedgård Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Horsens, den 22. februar 2017

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning samt køb og salg af fast ejendom.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 4.028, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 174.057.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedgård Ejendomme ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af ejendommenes driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger består af omkostninger relateret til ejendommenes drift.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	80 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.260</b>	<b>19.322</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(6.561)</u>	<u>(7.083)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>7.699</b>	<b>12.239</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>(11.600)</u>	<u>(12.128)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(3.901)</b>	<b>111</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(127)</u>	<u>3.535</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(4.028)</u></b>	<b><u>3.646</u></b>
Overført resultat		<u>(4.028)</u>	<u>3.646</u>
		<b><u>(4.028)</u></b>	<b><u>3.646</u></b>

**Balance pr. 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		797.082	803.643
Materielle anlægsaktiver under opførelse		<u>173.106</u>	<u>173.106</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>970.188</b></u>	<u><b>976.749</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>970.188</b></u>	<u><b>976.749</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.860
Udskudt skatteaktiv	6	3.408	3.535
Selskabsskat		0	11.681
Periodeafgrænsningsposter		<u>551</u>	<u>1.123</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>3.959</b></u>	<u><b>18.199</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>48.795</b></u>	<u><b>33.792</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>52.754</b></u>	<u><b>51.991</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.022.942</b></u>	<u><b>1.028.740</b></u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(299.057)</u>	<u>(295.029)</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>(174.057)</u></b>	<b><u>(170.029)</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.102	2.791
Gæld til tilknyttede virksomheder		587.084	592.865
Gæld til associerede virksomheder		575.613	569.913
Anden gæld		8.000	8.000
Deposita		<u>25.200</u>	<u>25.200</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.196.999</u></b>	<b><u>1.198.769</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.196.999</u></b>	<b><u>1.198.769</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.022.942</u></b>	<b><u>1.028.740</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	(295.029)	(170.029)
Årets resultat	0	(4.028)	(4.028)
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>(299.057)</b>	<b>(174.057)</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30. september 2016 en negativ egenkapital på (174) t.kr. Fortsat drift er afhængig af, at kreditfaciliteter fra kapitalejerne opretholdes. Selskabets ejerkreds har tilkendegivet, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes indtil videre.

Årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.900	5.870
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.700	5.940
Andre finansielle omkostninger	0	318
	<u>11.600</u>	<u>12.128</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>127</u>	<u>(3.535)</u>
	<u>127</u>	<u>(3.535)</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Materielle an-</u> <u>lægsaktiver un-</u> <u>der opførelse</u>
Kostpris 1. oktober 2015	820.086	173.106
Kostpris 30. september 2016	820.086	173.106
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	16.443	0
Årets afskrivninger	6.561	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	23.004	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>797.082</b>	<b>173.106</b>

### 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(3.408)	(3.535)
Skattemæssigt underskud	(52.754)	(51.769)
Overført til udskudt skatteaktiv	56.162	55.304
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	56.162	55.304
Nedskrivning til vurderet værdi	(52.754)	(51.769)
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>3.408</b>	<b>3.535</b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hovedgård & Omegns VVS ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. oktober 2013 eller senere.

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 53 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførelse

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

### 9 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Hovedgård & Omegns VVS ApS  
Lars Broe Krustrup

#### Øvrige nærtstående parter

OSP 1971 Holding ApS  
Poul Erik Andersen  
Ole Søren Poulsen

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hovedgård & Omegns VVS ApS  
OSP 1971 Holding ApS