

H. Houg ApS

Syrenvej 24

4295 Stenlille

CVR-nummer 33495722

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2016



Helle Houg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

H. Houg ApS
Syrenvej 24
4295 Stenlille

Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 33495722
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Helle Houg

Pengeinstitut

Nykredit Bank Erhverv, Servicecentret
Kalvebod brygge 1-3
1780 København V

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for H. Houg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, 2. juni 2016

Direktionen:


Helle Houg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i H. Houg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H. Houg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke overholdt Kildeskatteloven og Arbejdsmarkedsbidragsloven, da selskabet ikke har tilbageholdt A-skat og AM-bidrag af ulovligt lån til kapitalejer, ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, 2. juni 2016

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Henrik Bo Jørgensen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været serviceydelser, dækservice, autoværksted samt dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har foretaget en kapitalforhøjelse pr. 26. maj 2015, men på grund af manglende indbetaling af kapitalen, er denne kapitalforhøjelse annulleret, den forventes dog gennemført i 2016.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen tillagt andre driftsindtægter og fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 5 år

Der indregnes ikke restværdi på nogen aktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	335.750	301
1	Personaleomkostninger	-50.797	-44
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-35.667	-66
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-237.159	0
	Andre driftsomkostninger	-58.115	-26
	Resultat før finansielle poster	-45.989	165
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-80
2	Finansielle indtægter	17.067	1
	Finansielle omkostninger	-19.743	-19
	Resultat før skat	-48.665	68
3	Skat af årets resultat	-32.664	-36
	Årets resultat	-81.329	31
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-81.329	31
	Resultatdisponering i alt	-81.329	31

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	37.367	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.884	131
	Materielle anlægsaktiver	112.250	131
	Anlægsaktiver i alt	112.250	131
	Varebeholdning	33.000	5
	Varebeholdninger	33.000	5
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	33
	Udskudte skatteaktiver	0	4
4	Andre tilgodehavender	36.980	327
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	133.878	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.240	9
	Tilgodehavender	176.098	373
	Likvide beholdninger	82.598	175
	Omsætningsaktiver i alt	291.696	553
	Aktiver i alt	403.946	684

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	22.523	104
6	Egenkapital i alt	102.523	184
	Hensættelser til udskudt skat	15.241	0
	Hensatte forpligtelser	15.241	0
	Kreditinstitutter	0	13
	Langfristede gældsforpligtelser	0	13
	Kreditinstitutter	35.951	56
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.248	16
	Selskabsskat	7.856	26
	Anden gæld	173.127	388
	Kortfristede gældsforpligtelser	286.182	487
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	301.423	500
	Passiver i alt	403.946	684
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	50.565 38
	Andre omkostninger til social sikring	112 4
	Øvrige personaleomkostninger	120 2
	Personaleomkostninger i alt	50.797 44
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægt, mellemregning Fitnessholm ApS	10.091 1
	Renteindtægt, mellemregning anpartshavere	6.976 0
	Finansielle indtægter i alt	17.067 1
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	13.583 47
	Regulering af udskudt skat	19.078 -11
	Regulering af tidl. års skat	3 0
	Skat af årets resultat i alt	32.664 36
4	Andre tilgodehavender	
	Andre tilgodehavender	36.980 20
	Mellemregning med Fitnessholm	237.159 307
	Hensættelse til tab på mellemregning med Fitnessholm ApS	-237.159 0
	Andre tilgodehavender i alt	36.980 327
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
	Mellemregning anpartshavere	133.878 0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	133.878 0

Tilgodehavende er forrentet med 10,20% p.a. i 1. halvår 2015, og med 10,05% p.a. i 2. halvår 2015.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Låneoptagelse i 2015 udgør TDKK 134, tilbagebetaling i 2015 udgør TDKK 0.

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	104	184
Årets resultat	0	-81	-81
Egenkapital ultimo	80	23	103

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse opgjort til:
Kongstedvej 30, TDKK 15, restløbetid 3 måneder.
Kongstedvej 30, TDKK 238, restløbetid 67 måneder.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid 23 mdr. med en samlet ydelse på TDKK 64.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets kreditforbindelse er der afgivet ejendomsforbehold i en bil med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 67.