

Husballe Holding ApS
Neptunvej 48, 8723 Løsning

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 33 76 87 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

René Husballe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Husballe Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 13. oktober 2016

Direktion

René Husballe
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Husballe Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Husballe Holding 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 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Vejle, den 13. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Husballe Holding ApS
Neptunvej 48
8723 Løsning

CVR-nr.: 33 76 87 45
Stiftet: 27. juni 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

René Husballe, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomheder

Husballe-Lind ApS, Vejle
Norlind ApS, Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Husballe Holding 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Husballe Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-6.250	-19.422
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.355.080	5.284.474
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	162.220	64.515
Andre finansielle omkostninger	-92.849	-120.000
Resultat før skat	5.418.201	5.209.567
2 Skat af årets resultat	-13.378	22.157
Årets resultat	5.404.823	5.231.724
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.035.774	1.250.813
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.100.000
Overføres til overført resultat	3.069.049	2.880.911
Disponeret i alt	5.404.823	5.231.724

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.310.680	14.529.811
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.310.680</u>	<u>14.529.811</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.310.680</u>	<u>14.529.811</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.304.084	3.139.771
	Udskudte skatteaktiver	0	21.543
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.027.554	0
	Tilgodehavender i alt	<u>9.331.638</u>	<u>3.161.314</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.987</u>	<u>40.579</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.350.625</u>	<u>3.201.893</u>
	Aktiver i alt	<u>22.661.305</u>	<u>17.731.704</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.116.568	7.080.794
6	Overført resultat	6.397.436	3.346.710
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.300.000</u>	<u>1.100.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>15.894.004</u>	<u>11.607.504</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	27.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.724.135	3.096.700
8	Selskabsskat	977.992	0
	Anden gæld	<u>60.174</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.767.301</u>	<u>3.124.200</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.767.301</u>	<u>6.124.200</u>
	Passiver i alt	<u>22.661.305</u>	<u>17.731.704</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt enhver aktivitet, der efter direktørens skøn står i forbindelse hermed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.438	0
Årets regulering af udskudt skat	21.543	-22.157
Regulering af tidligere års skat	-17.603	0
	<u>13.378</u>	<u>-22.157</u>

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.150.000	3.150.000
Tilgang i årets løb	2.044.112	0
Kostpris ultimo	<u>5.194.112</u>	<u>3.150.000</u>
Opskrivninger primo	11.645.167	7.144.354
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.421.419	5.350.813
Udbytte	-8.600.000	-850.000
Reguleringer direkte på egenkapitalen	-18.323	0
Opskrivninger ultimo	<u>8.448.263</u>	<u>11.645.167</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-265.356	-199.017
Årets afskrivninger på goodwill	-66.339	-66.339
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-331.695</u>	<u>-265.356</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.310.680</u>	<u>14.529.811</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>132.678</u>	<u>199.017</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Husballe-Lind ApS	Vejle	100 %
Norlind ApS	Vejle	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivinger primo	7.080.794	5.829.981
Resultatandel	1.035.774	1.250.813
	8.116.568	7.080.794
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.346.710	465.799
Årets overførte overskud eller underskud	3.069.049	2.880.911
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	-18.323	0
	6.397.436	3.346.710
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.100.000	0
Udloddet udbytte	-1.100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.100.000
	1.300.000	1.100.000
8. Selskabsskat		
Regulering af tidligere års skat	-19.977	0
Overført fra tilknyttede virksomheder	794.977	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-775.000	0
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	9.438	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-59.000	0
Sambeskatningsbidrag, tilknyttede virksomheder	1.027.554	0
	977.992	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 978 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.