

**HB Holding Hals ApS**  
**Årsrapport for**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**CVR-nr. 34217068**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. marts 2017

Hanne Borup  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HB Holding Hals ApS Sønderskovvej 49 9370 Hals
<b>CVR-nr.</b>	34217068
<b>Stiftelsesdato</b>	26. januar 2012
<b>Hjemsted</b>	Aalborg
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Hanne Borup, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Tværgade 3 9370 Hals

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for HB Holding Hals 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 24. marts 2017

**Direktion**

Hanne Borup  
Direktør



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i HB Holding Hals ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HB Holding Hals ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hals, den 24. marts 2017

**RevisorHuset Hals**

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 5.313.256, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 10.045.472, og en egenkapital på kr. 8.761.782.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-9.769</b>	<b>-7.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		5.318.318	1.489.916
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.308.549</b>	<b>1.482.666</b>
Skat af årets resultat		4.707	1.704
<b>Årets resultat</b>		<b>5.313.256</b>	<b>1.484.370</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.318.318	1.489.916
Overført resultat		-5.062	-5.546
<b>Resultatdisponering</b>		<b>5.313.256</b>	<b>1.484.370</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	8.790.518	3.472.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>8.790.518</u>	<u>3.472.200</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>8.790.518</u>	<u>3.472.200</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.251.193	0
Tilgodehavende selskabsskat		3.761	1.704
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.254.954</u>	<u>1.704</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.254.954</u>	<u>1.704</u>
<b>Aktiver</b>		<u>10.045.472</u>	<u>3.473.904</u>



**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.710.515	3.392.197
Overført resultat		-28.733	-23.671
<b>Egenkapital</b>	2	<b>8.761.782</b>	<b>3.448.526</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.278.690	20.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.283.690</b>	<b>25.378</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.283.690</b>	<b>25.378</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.045.472</b>	<b>3.473.904</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Noter

2016

2015

## 1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Koldkær Invest ApS - CVR-nr. 31 42 79 24 (negativ egenkapital)	Aalborg	100,00	0	0
JG Ejendomsinvest ApS - CVR-nr. 30 20 43 01	Aalborg	100,00	1.000.022	-155.444
HB Invest af 29/6 2006 ApS - CVR-nr. 29 78 98 27 (negativ egenkapital)	Aalborg	100,00	0	0
Hals Hotelfløj ApS - CVR-nr. 34 21 72 89	Aalborg	100,00	3.564.015	1.919.451
MHJ Aalborg Holding ApS - CVR-nr. 28 98 39 56	Aalborg	100,00	643.691	-28.479
Handels- og Investeringsselskabet af 28/2 2003 ApS, CVR-nr. 15 35 63 83	Aalborg	100,00	3.582.790	3.582.790
			<b>8.790.518</b>	<b>5.318.318</b>

Kapitalandele med negative egenkapital står anført med kr. 0 med mindre administrationsselskabet kautionerer for datterselskabet og kautionen forventes indløst.

**Noter**

2016

2015

**2. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Primo</b>	<b>Resultatdisponering</b>	<b>Ultimo</b>
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Op-/ nedskrivning efter indre værdis metode	3.392.197	5.318.318	8.710.515
Overført resultat	-23.671	-5.062	-28.733
Udbytte for regnskabsåret	0		0
	<b>3.448.526</b>	<b>5.313.256</b>	<b>8.761.782</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet stiller selvskyldnerkaution for det samlede engagement i følgende selskaber:

- HB Invest af 29/8 2006 ApS
- JG Ejendomsinvest ApS
- MHJ Aalborg Byg ApS
- MHJ Aalborg Holding ApS
- Hals Hotelfløj ApS

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabets pengeinstitut har pant i følgende kapitalandele til sikkerhed for engagementet med pengeinstituttet:

- HB Invest af 29/8 2006 ApS
- JG Ejendomsinvest ApS
- MHJ Aalborg Byg ApS
- Hals Hotelfløj ApS
- Koldkær Invest ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for HB Holding Hals ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af

## Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Anden gæld

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