

Houlbjerggaard A/S

Hammelvej 269, Houlbjerg, 8870 Langå

CVR-nr. 34 59 35 82

Årsrapport for 2015/16

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2016

Thomas Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Houlbjerggaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Houlbjerg, den 5. december 2016

Direktionen

Thomas Christensen

Bestyrelse

Robert Axel Hansen
Formand

Maja Fredberg Christensen

Grethe Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Houbjerggaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Houbjerggaard A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 5. december 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68

Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Houlbjerggaard A/S Hammelvej 269 8870 Langå
	CVR-nr.: 34 59 35 82
	Stiftet: 14. juni 2012
	Hjemstedskommune: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Bestyrelse	Robert Axel Hansen Maja Fredberg Christensen Grethe Hansen
Direktionen	Thomas Christensen
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Skjern Bank Kogensgade 58 6700 Esbjerg

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

En af selskabets lejere er ophørt hvilket har medført en nedskrivning på tilgodehavende med et betydeligt beløb.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		496.639	672.706
Personaleomkostninger	1	-216.659	-300.837
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-214.761</u>	<u>-210.829</u>
Resultat af primær drift		65.219	161.040
Andre finansielle indtægter		1.175	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-123.157</u>	<u>-227.431</u>
Resultat før skat		-56.763	-66.391
Skat af årets resultat	3	<u>8.347</u>	<u>11.084</u>
Årets resultat		<u>-48.416</u>	<u>-55.307</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-48.416</u>	<u>-55.307</u>
		<u>-48.416</u>	<u>-55.307</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	5.994.994	6.167.693
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.238	55.300
Materielle anlægsaktiver	6.044.232	6.222.993
Andre tilgodehavender	200.000	0
Finansielle anlægsaktiver	200.000	0
Anlægsaktiver	6.244.232	6.222.993
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	137.793	157.793
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	15.000	0
Udsudte skatteaktiver	4.283	0
Andre tilgodehavender	168.750	233.750
Periodeafgrænsningsposter	12.701	12.330
Tilgodehavender	338.527	403.873
Likvide beholdninger	5.578	4.584
Omsætningsaktiver	344.105	408.457
Aktiver	6.588.337	6.631.450

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-196.120	-147.704
Egenkapital	5	303.880	352.296
Hensættelse til udskudt skat	6	0	4.064
Hensatte forpligtelser		0	4.064
Gæld til realkreditinstitutter		3.889.608	4.096.307
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.000	45.000
Gæld til associerede virksomheder		30.000	30.000
Anden gæld		906.377	776.988
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.870.985	4.948.295
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		558.555	385.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425.462	605.501
Gæld til tilknyttede virksomheder		313.715	204.587
Gæld til associerede virksomheder		0	38
Anden gæld		115.740	131.506
Kortfristede gældsforpligtelser		1.413.472	1.326.795
Gældsforpligtelser		6.284.457	6.275.090
Passiver		6.588.337	6.631.450
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	211.792	291.995	
Andre omkostninger til social sikring	4.867	8.842	
	<u>216.659</u>	<u>300.837</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.000	0	
Andre finansielle omkostninger	103.157	227.431	
	<u>123.157</u>	<u>227.431</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-8.347	-10.676	
Skatteudligning	0	-408	
	<u>-8.347</u>	<u>-11.084</u>	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
5 Egenkapital			
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	500.000	-147.704	352.296
Årets resultat	0	-48.416	-48.416
Egenkapital pr. 30. juni	<u>500.000</u>	<u>-196.120</u>	<u>303.880</u>
6 Hensættelse til udskudt skat			
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud.			
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 3.315.432 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 4.091.665, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 5.994.994.			
Til sikkerhed for en af selskabets kreditorer er der foretaget udlæg på i alt DKK 189.909, hvor der er stillet sikkerhed i ovenstående grunde og bygninger.			

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Houlbjerggaard A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bygninger, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraxis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.