

## ÅRSRAPPORT 2016

### Høng Handelscenter ApS

Løve Gl. Landevej 5  
4270 Høng

CVR nr. 35 52 12 32

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2017

**Dirigent**

Peter Engkebølle Guldborg Jensen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Høng Handelscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 30. juni 2017

**Direktion**

Kim Theodor Valentin

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Høng Handelscenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Høng Handelscenter ApS for regnskabsåret 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 30. juni 2017

**Damgaard Revision**

CVR-nr.:33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Høng Handelscenter ApS  
Løve Gl. Landevej 5  
4270 Høng

CVR-nr.: 35 52 12 32  
Stiftelsesdato: 28. oktober 2013  
Hjemsted: Kalundborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Kim Theodor Valentin

## Revisor

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2017 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i og udlejning af fast ejendom,

## **Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold**

Regnskabsåret har i året realiseret et positivt resultat på kr. 30.032, men har dog fortsat tabt hele anpartskapitalen pr. 31. december.

Selskabets ledelse finder den økonomiske udvikling som værende tilfredsstillende og udviklingen følger den økonomiske plan for virksomheden.

Ledelsen er fortsat opmærksom på reglerne i Selskabsloven §119 og har opdateret den økonomiske plan for reetablering af kapitalen. I forbindelse med regnskabsaflægningen og den ordinære generalforsamling, har ledelsen forelagt den opdaterede fremtidige økonomiske plan for selskabet.

Selskabet har ikke i regnskabsåret udover ovenstående oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

Ledelsen forventer samme aktivitet og et positivt resultat i næste regnskabsår.

## **Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele**

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste/-tab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration lokaler samt tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og låneomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om en strategisk erhvervet virksomhed med en stærk markedsposition og en langsigtet indtjeningsprofil, dog med justering til en økonomisk plan om hurtig tilbagebetaling.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt installationer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	kr. 0
Installationer	15 år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 0

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsessum med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.650.398	1.559.012
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.048.942	-1.017.068
Pensioner	-131.156	-127.713
Andre udgifter til social sikring	-30.504	-26.264
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.210.602</b>	<b>-1.171.045</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-254.318	-253.152
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-254.318</b>	<b>-253.152</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>185.478</b>	<b>134.815</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	73	89
Øvrige finansielle omkostninger	-146.202	-228.092
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>39.349</b>	<b>-93.188</b>
2. Skat af årets resultat	-9.317	20.177
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>30.032</b>	<b>-73.011</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	30.032	-73.011
<b>Disponeret i alt</b>	<b>30.032</b>	<b>-73.011</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	183.333	283.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>183.333</b>	<b>283.333</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.431.904	3.381.305
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.333	283.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.615.237</b>	<b>3.664.638</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.798.570</b>	<b>3.947.971</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.257.363	2.244.956
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.257.363</b>	<b>2.244.956</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234.329	160.229
Udskudt skatteaktiv	98.241	107.558
Andre tilgodehavender	35.354	38.122
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>367.924</b>	<b>305.909</b>
Likvide beholdninger	47.626	75.262
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>47.626</b>	<b>75.262</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.672.913</b>	<b>2.626.127</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.471.483</b>	<b>6.574.098</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	20.000	20.000
Overført resultat	-357.829	-387.861
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-257.829</b>	<b>-287.861</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.582.164	1.685.065
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.582.164</b>	<b>1.685.065</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	101.994	98.665
Kreditinstitutter i øvrigt	1.477.073	1.848.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.078	244.296
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.047.889	2.654.724
Anden gæld	257.116	321.618
Periodeafgrænsningsposter	15.998	9.326
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.147.148</b>	<b>5.176.894</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.729.312</b>	<b>6.861.959</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.471.483</b>	<b>6.574.098</b>

3. Væsentlige usikkerheder og usædvanlige poster
4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-9.317	20.177
	<b>-9.317</b>	<b>20.177</b>

### 3. Væsentlige usikkerheder og usædvanlige poster

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Regnskabsåret udviser et positivt resultat, hvilket er i overensstemmelse med den økonomiske plan for selskabets drift. Ledelsen vurderer på basis af nuværende driftsresultater samt forventningerne til næste regnskabsår, at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift. Selskabet har herudover opnået tilsagn fra selskabets ejerkreds om indeståelse for nødvendig driftsfinansiering og tilførsel af yderligere kapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Ledelsen er fortsat opmærksom på reglerne i Selskabslovens §119 og har opdateret den økonomiske plan for reetablering af kapitalen. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen og den ordinære generalforsamling, har ledelsen forelagt den opdaterede fremtidige økonomiske plan for selskabet.

### 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet har indgået aftaler om leasing af driftsmateriel i 12 måneder med en restforpligtelse pr. 31. december 2016 på 22 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for associerede selskabers mellemværende med pengeinstitut. Kautitionerne hæfter fuldstændig solidarisk med øvrige associerede selskaber.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.684.158, er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i bygninger med kr. 1.300.000, samt virksomhedspant i fordringer fra salg, varebeholdninger og driftsmateriel med kr. 1.800.000.

Selskabet har udover ovenstående ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.