

## ÅRSRAPPORT 2015

### 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 31. maj 2016

**Dirigent**

Peter Engkebølle Guldborg Jensen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

## **Årsregnskabet**

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

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 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 31. maj 2016

**Direktion**

Kim Theodor Valentin

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Høng Handelscenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Høng Handelscenter ApS for regnskabsåret 2015, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## **Konklusion**

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

Holbæk, den 31. maj 2016

**Damgaard Revision ApS**

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 31. maj 2016, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er investering i og udlejning af fast ejendom.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i året realiseret et resultat på kr. -73.011 og har fortsat tabt hele anpartskapitalen, pr. 31. december.

Selskabets ledelse finder den økonomiske udvikling som værende utilfredsstillende. Den negative udvikling skyldes hovedsageligt, at stabilisering og tilpasning af virksomhedens drift endnu ikke er på plads.

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

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer forbedring af driften i næste regnskabsår, samt at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Sammenligningstal fra sidste regnskabsår, der er selskabets første regnskabsperiode, omfatter 14 måneder og er derfor ikke direkte sammenlignelige.

## 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 22-23,5 pct.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 salgskostninger 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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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 til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.559.012	1.551.368
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.017.068	-1.200.286
Pensioner	-127.713	-130.966
Andre udgifter til social sikring	-26.264	-27.547
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.171.045</b>	<b>-1.358.799</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-253.152	-286.484
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-253.152</b>	<b>-286.484</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>134.815</b>	<b>-93.915</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	89	256
Øvrige finansielle omkostninger	-228.092	-308.572
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-93.188</b>	<b>-402.231</b>
1. Skat af årets resultat	20.177	87.381
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-73.011</b>	<b>-314.850</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-73.011	-314.850
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-73.011</b>	<b>-314.850</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	283.333	383.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>283.333</b>	<b>383.333</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.381.305	3.434.458
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	283.333	383.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.664.638</b>	<b>3.817.791</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.947.971</b>	<b>4.201.124</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.244.956	2.355.362
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.244.956</b>	<b>2.355.362</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	160.229	330.823
Udskudt skatteaktiv	107.558	87.381
Andre tilgodehavender	38.122	32.875
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>305.909</b>	<b>451.079</b>
Likvide beholdninger	75.262	123.138
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>75.262</b>	<b>123.138</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.626.127</b>	<b>2.929.579</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.574.098</b>	<b>7.130.703</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	100.000	100.000
Overført resultat	-387.861	-314.850
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-287.861</b>	<b>-214.850</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.685.065	1.800.089
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.646.540
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.685.065</b>	<b>3.446.629</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	98.665	357.877
Kreditinstitutter i øvrigt	1.848.265	255.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.296	341.691
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.654.724	2.594.921
Anden gæld	321.618	345.350
Periodeafgrænsningsposter	9.326	3.306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.176.894</b>	<b>3.898.924</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.861.959</b>	<b>7.345.553</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.574.098</b>	<b>7.130.703</b>

3. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

4. Eventualposter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	20.177	87.381
	<b>20.177</b>	<b>87.381</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	100.000	-314.850	-214.850
Forslag til resultatdisponering	0	-73.011	-73.011
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>-387.861</b>	<b>-287.861</b>

### 3. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailhandel og hermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsåret udviser et negativt resultat, hvilket har nøje sammenhæng med omstilling i forbindelse med nye ejere. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. 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 opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen og den ordinære generalforsamling har ledelsen forelagt den opdaterede fremtidige økonomiske plan for selskabet.

### 4. Eventualposter

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmateriel i 24 måneder med en restforpligtelse pr. 31. december 2015 på 43 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for associerede selskabers mellemværende med pengeinstitut. Kautionsisterne 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. 1.783.730, 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.