

HEBA BOLIGRENOVERING IVS

Nørrevænget 1
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2017

Brian Nordahn
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEBA BOLIGRENOVERING IVS

Nørrevænget 1

8700 Horsens

Telefonnummer: 50550599

CVR-nr: 35810382

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

RevisorAB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS-
SELSKAB)

Østerbrogade 25

8722 Hedensted

DK Danmark

CVR-nr: 14767134

P-enhed: 1000801855

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Heba Boligrenovering IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 07/06/2017

Direktion

Brian Emil Nordahn

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Heba Boligrenovering IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heba Boligrenovering IVS for regnskabsåret 1. januar - 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 opstillingen 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.

Hedensted, 07/06/2017

Anne Marie Ottesen

Registreret revisor medlem af FSR Danske Revisorer

AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB)

CVR: 14767134

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med boligrenovering samt anden hermed efter ledelsens skøn forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig negativt og selskabskapitalen er tabt.

Selskabet forventer at tage forholdsregler og tilpasse omkostningsstrukturen så selskabet kan retablere kapitalen, enten gennem egen indtjening over en kort årrække, eller gennem kapitalindskud.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet forventer at bankforbindelsen og andre kreditorer vil give lånetilsagn m.v. som sikrer driften de næste 12 måneder.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		814.285	610.406
Lønninger		-978.892	-705.031
Pensioner		-69.944	-40.456
Andre personaleomkostninger		-34.734	-41.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.106	-30.431
Resultat af ordinær primær drift		-285.391	-206.728
Øvrige finansielle omkostninger		-28.421	-25.105
Ordinært resultat før skat		-313.812	-231.833
Skat af årets resultat	1	989	2.242
Årets resultat		-312.823	-231.361
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-312.823	-231.361
I alt		-312.823	-231.361

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.883	47.989
Materielle anlægsaktiver i alt		46.883	47.989
Anlægsaktiver i alt		46.883	47.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.693	39.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.600	43.600
Andre tilgodehavender		0	6.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	57.914	65.874
Periodeafgrænsningsposter		40.058	8.231
Tilgodehavender i alt		261.265	162.758
Likvide beholdninger		78.601	73.017
Omsætningsaktiver i alt		339.866	235.775
Aktiver i alt		386.749	283.764

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Overført resultat		-502.956	-190.133
Egenkapital i alt		-502.955	-190.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.218	26.026
Skyldig selskabsskat		0	16.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		815.486	431.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		889.704	473.896
Gældsforpligtelser i alt		889.704	473.896
Passiver i alt		386.749	283.764

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	2.242
Regulering vedrørende tidligere år	989	0
	<u>989</u>	<u>2.242</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabsdeltager på tkr. 58. Beløbet er uforrentet.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets drift har udviklet sig negativt og selskabskapitalen er tabt.

Selskabet forventer at tage forholdsregler og tilpasse omkostningsstrukturen så selskabet kan retablere kapitalen, enten gennem egen indtjening over en kort årrække, eller gennem kapitalindskud.

Selskabet forventer at bankforbindelsen og andre kreditorer vil give lånetilsagn m.v. som sikrer driften de næste 12 måneder.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	3	2