

---

# *Hedeholstebro IVS*

Vestergade 11, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 35 83 28 07

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/3 2017

Kjeld Nedergaard  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hedeholstebro IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. marts 2017

## Direktion

Judi Hede Nedergaard Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hedeholstebro IVS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Holstebro, den 31. marts 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hedeholstebro IVS Vestergade 11 7500 Holstebro  CVR-nr.: 35 83 28 07 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
<b>Direktion</b>	Judi Hede Nedergaard Andersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
<b>Advokat</b>	Advokathuset Funch & Nielsen Hjaltvej 14 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Østergade 4 7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>43.626</b>	<b>44.445</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-48.871	-48.871
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.245</b>	<b>-4.426</b>
Finansielle omkostninger	3	-42.845	-51.489
<b>Resultat før skat</b>		<b>-48.090</b>	<b>-55.915</b>
Skat af årets resultat	4	10.546	12.455
<b>Årets resultat</b>		<b>-37.544</b>	<b>-43.460</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

	0	0
Overført resultat	-37.544	-43.460
	<b>-37.544</b>	<b>-43.460</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.379.670	2.428.541
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.379.670</b>	<b>2.428.541</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.379.670</b>	<b>2.428.541</b>
Udskudt skatteaktiv		21.500	10.800
Selskabsskat		0	36.291
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.500</b>	<b>47.091</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>100.785</b>	<b>57.158</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>122.285</b>	<b>104.249</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.501.955</b>	<b>2.532.790</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Overført resultat		306.591	344.135
<b>Egenkapital</b>	6	<b>306.592</b>	<b>344.136</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.153.342	2.146.788
Selskabsskat		154	0
Anden gæld		41.867	41.866
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.195.363</b>	<b>2.188.654</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.195.363</b>	<b>2.188.654</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.501.955</b>	<b>2.532.790</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		-37.544	-43.460
Reguleringer	7	81.170	87.905
Ændring i driftskapital		1	-18.971
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>43.627</b>	<b>25.474</b>
Renteudbetalinger og lignende		-42.845	-51.489
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>782</b>	<b>-26.015</b>
Betalt selskabsskat		36.291	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>37.073</b>	<b>-26.015</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-448.511
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		6.554	0
Kontant kapitalforhøjelse		0	500.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>6.554</b>	<b>51.489</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>43.627</b>	<b>25.474</b>
Likvider 1. januar		57.158	31.684
<b>Likvider 31. december</b>		<b>100.785</b>	<b>57.158</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		100.785	57.158
<b>Likvider 31. december</b>		<b>100.785</b>	<b>57.158</b>



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	48.871	48.871
	<u>48.871</u>	<u>48.871</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	42.845	51.489
	<u>42.845</u>	<u>51.489</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	154	-1.655
Årets udskudte skat	-10.700	-10.800
	<u>-10.546</u>	<u>-12.455</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar		<u>2.477.412</u>
Kostpris 31. december		<u>2.477.412</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		48.871
Årets afskrivninger		<u>48.871</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>97.742</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>2.379.670</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1	344.135	344.136
Årets resultat	0	-37.544	-37.544
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1</b>	<b>306.591</b>	<b>306.592</b>

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt DKK 1. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

## 7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2016 DKK	2015 DKK
Finansielle omkostninger	42.845	51.489
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	48.871	48.871
Skat af årets resultat	-10.546	-12.455
	<b>81.170</b>	<b>87.905</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for AktivPersonale Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hedeholstebro IVS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til renovation, vedligeholdelse mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

# Noter, regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Grunde og bygninger	20 år
---------------------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter, regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i 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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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

# Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

## Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

## Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### **Likvider**

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.