

HEJBO INVEST ApS FREDERICIA

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2015

Flemming Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HEJBO INVEST ApS FREDERICIA Bjergegade 54 7000 Fredericia
	CVR-nr: 79282111 Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Nordea Kolding Åpark 2 6000 Kolding
Revisor	MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 for Hejbo Invest ApS Fredericia.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 03/03/2015

Direktion

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HEJBO INVEST ApS FREDERICIA

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HEJBO INVEST ApS FREDERICIA for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 revisionshandlinger, 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 03/03/2015

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

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 (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til selskabets administration.

Resultat i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsvise andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af eventuelle interne avancer og tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede såvel som urealiserede kursreguleringer på andre værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatte-ordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises under egenkapitalen i "Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele" i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs på balancedagen). Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes under "Finansielle poster".

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til anskaffelsessummen. Ved underskud nedskrives reserven. Reserven kan dog aldrig blive mindre end nul.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte á contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat. Dattervirksomhedernes fulde selskabsskat er indregnet heri.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre driftsomkostninger		-21.287	-17.089
Resultat af ordinær primær drift		-21.287	-17.089
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		167.020	-4.633
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-10.567	0
Andre finansielle indtægter	1	279.037	223.081
Øvrige finansielle omkostninger	2	-3.744	-17.598
Ordinært resultat før skat		410.459	183.761
Ekstraordinært resultat før skat		410.459	183.761
Skat af årets resultat	3	-62.231	-36.311
Årets resultat		348.228	147.450
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		579.787	
Overført resultat		-231.559	
I alt		348.228	

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.391.580	6.555.329
Kapitalandele i associerede virksomheder		492.286	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	6.883.866	6.555.329
Anlægsaktiver i alt		6.883.866	6.555.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.756.023	4.823.557
Andre tilgodehavender		147.735	140.700
Tilgodehavender i alt		4.903.758	4.964.257
Likvide beholdninger		0	266.259
Omsætningsaktiver i alt		4.903.758	5.230.516
Aktiver i alt		11.787.624	11.785.845

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		210.000	210.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.175.977	5.596.190
Overført resultat		4.109.136	4.057.548
Egenkapital i alt	5	10.495.113	9.863.738
Gæld til banker		2.903	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.207.377	1.866.796
Skyldig selskabsskat		62.231	36.311
Anden gæld		20.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.292.511	1.922.107
Gældsforpligtelser i alt		1.292.511	1.922.107
Passiver i alt		11.787.624	11.785.845

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	134.015	150.255
Øvrige finansielle indtægter	145.022	72.826
	<u>279.037</u>	<u>223.081</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	3.648	16.900
Øvrige finansielle omkostninger	96	698
	<u>3.744</u>	<u>17.598</u>

3. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Aktuel skat	62.231	36.311
	<u>62.231</u>	<u>36.311</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associeret virksomhed kr.
Kostpris primo	595.319	363.820
Afgang	-251.250	0
Kostpris ultimo	344.069	363.820
Værdireguleringer primo	5.730.047	-133.857
Afgang	432.365	0
Andel af årets resultat	167.020	-10.567
Egenkapitalreguleringer	-281.921	272.890
Værdireguleringer ultimo	6.047.511	128.466
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.391.580	492.286

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
<i>Tilknyttede virksomheder:</i>			
NRT Invest Fredericia ApS, Fredericia	50%	271.474	294.081
Garn, Fredericia ApS, Fredericia	50,4%	-652.678	-25.217
LA-KI Design ApS, Fredericia	80%	7.939.302	-7.357
DNC Ejendomme ApS, Fredericia	50%	466.703	77.150
<i>Associeret virksomhed:</i>			
Find et Hjem A/S, Fredericia	40%	1.230.715	-26.417

5. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	210.000	5.596.190	4.057.548	9.863.738
Egenkapitalreguleringer			283.147	283.147
Årets resultat		579.787	-231.559	348.228
Egenkapital ultimo	210.000	6.175.977	4.109.136	10.495.113

Anpartskapitalen kr. 210.000 er fordelt i 10 kapitalandele á kr. 21.000 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er holding- og finansieringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning, hvor det hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for LAKI Dance ApS's mellemværende med Nordea for indtil kr. 900.000.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen ejes af:

Flemming Nielsen, Vejle Landevej 38, Fredericia

Mikael Nielsen, Lillenæs 58, Fredericia.