
H.P. Høeberg Holding ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 26 99 67 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 26/11 2012

Hans Peter Høeberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for H.P. Høeberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 26. november 2012

Direktion


Hans Peter Høeberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i H.P. Høeberg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.P. Høeberg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

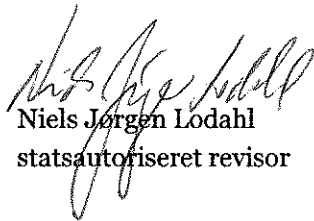
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 26. november 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Jørgen Lodahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.P. Høeberg Holding ApS Rønnenvænget 19 9870 Ølgod CVR-nr.: 26 99 67 24 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Varde
Direktion	Hans Peter Høeberg
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rønnebærvej 1 Postboks 399 7400 Herning
Pengeinstitut	Jyske Bank Lerpøtvej 1 6800 Varde Nordea Østergade 4-6 7400 Herning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier i dattervirksomheden Trappefabrikken A/S, hvis hovedaktivitet består af fremstilling af trapper.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 4.794.719, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 8.520.496.

Som følge af underskud i de forgange år har ledelsen vurderet, at der ikke på nuværende tidspunkt er grundlag for at opretholde merværdi/goodwill vedrørende dattervirksomheden. Der er således foretaget nedskrivning af restbeløbet DKK 3.642.559 ultimo regnskabsåret over resultatopgørelsen.

Selskabets aktionær har ydet et ansvarligt lån DKK 9.379.000, der træder tilbage for øvrige kreditorer i selskabet. Den samlede ansvarlige kapital i selskabet udgør herefter DKK 858.504. (Egenkapital DKK - 8.520.496 + ansvarligt lån DKK 9.379.000 = samlet kapital DKK 858.504)

Årets resultat er stærkt utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, der af ledelsen forventes reetableret med egen indtjening i de kommende år, alternativt med konvertering af ansvarlig lånekapital.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-22.739	-27.630
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-4.515.609	-1.934.963
Finansielle indtægter	2	230.407	7.546
Finansielle omkostninger	3	-507.778	-323.065
Resultat før skat		-4.815.719	-2.278.112
Skat af årets resultat	4	21.000	95.398
Årets resultat		-4.794.719	-2.182.714

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-4.794.719	-2.182.714
		-4.794.719	-2.182.714

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	3.990.490	8.505.757
Andre værdipapirer		0	352.566
Finansielle anlægsaktiver		3.990.490	8.858.323
Anlægsaktiver		3.990.490	8.858.323
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		761.225	1.152.690
Udskudt skatteaktiv		457.000	436.000
Selskabsskat og sambeskatningsbidrag		0	83.044
Tilgodehavender		1.218.225	1.671.734
Likvide beholdninger		128.406	138.424
Omsætningsaktiver		1.346.631	1.810.158
Aktiver		5.337.121	10.668.481

Balance 30. september

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-8.645.496	-3.851.119
Egenkapital	6	-8.520.496	-3.726.119
Ansvarlig lånekapital fra selskabsdeltager		9.379.000	9.379.000
Kreditinstitutter		3.914.867	4.459.850
Langfristede gældsforpligtelser	7	13.293.867	13.838.850
Kreditinstitutter	7	545.000	537.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	18.750
Kortfristet gæld		563.750	555.750
Gældsforpligtelser		13.857.617	14.394.600
Passiver		5.337.121	10.668.481
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-257.406	-1.319.319
Afskrivning af goodwill	-615.644	-615.644
Ekstraordinær nedskrivning på goodwill	-3.642.559	0
	<u>-4.515.609</u>	<u>-1.934.963</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	9.705	7.546
Kursreguleringer, værdipapirer	220.702	0
	<u>230.407</u>	<u>7.546</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	507.778	304.979
Kursreguleringer værdipapirer	0	17.962
Valutakurstab	0	124
	<u>507.778</u>	<u>323.065</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-18.500
Årets udskudte skat	-21.000	-67.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.898
	<u>-21.000</u>	<u>-95.398</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	15.631.250	15.631.250
Kostpris 30. september	15.631.250	15.631.250
Værdireguleringer 1. oktober	-7.125.493	-4.190.276
Årets resultat	-257.406	-1.319.319
Udbytte til moderselskabet	0	-1.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	342	-254
Afskrivning på goodwill	-615.644	-615.644
Ekstraordinær nedskrivning	-3.642.559	0
Værdireguleringer 30. september	-11.640.760	-7.125.493
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.990.490	8.505.757
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	0	4.258.203

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trappefabrikken A/S	Ølgod	1.875.000	100%	3.990.491	-257.406

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-3.851.119	-3.726.119
Valutakursregulering	0	342	342
Årets resultat	0	-4.794.719	-4.794.719
Egenkapital 30. september	125.000	-8.645.496	-8.520.496

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012	2011
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital fra selskabsdeltager		
Efter 5 år	9.379.000	9.379.000
Langfristet del	9.379.000	9.379.000
Inden for 1 år	0	0
	9.379.000	9.379.000
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	3.914.867	4.459.850
Langfristet del	3.914.867	4.459.850
Inden for 1 år	545.000	537.000
	4.459.867	4.996.850

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Aktier i dattervirksomheden med en samlet regnskabsmæssig værdi på	3.990.491	4.247.555

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende gæld til selskabsdeltager til fordel for gæld til Nordea Bank.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for al skyld til fordel for datterselskabs bankforbindelse.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hans Peter Høeberg, Rønnevænget 19, 6870 Ølgod

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H.P. Høeberg Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

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.

Regnskabspraksis

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Regnskabspraksis

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

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.