
H.P. Høeberg Holding ApS
Årsrapport for 2012/13
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 99 67 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/2 2014

Hans Peter Høeberg
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 19. februar 2014

Direktion

Hans Peter Høeberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i H.P. Høeberg Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for H.P. Høeberg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 til årsrapporten, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Ledelsen forudsætter, at datterselskabet via indtjening fra driften kan tilvejebringe tilstrækkelig likviditet, der kan udloddes eller udlånes til selskabet, således at selskabet kan servicere den rentebærende gæld til kreditinstitut samt at der i fornødent omfang kan bevilges henstand med betaling af afdrag. Ledelsen vurderer, at såfremt disse forudsætninger brister, er der væsentlig risiko omkring selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Herning, den 19. februar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

H.P. Høeberg Holding ApS
Rønnevænget 19
9870 Ølgod

CVR-nr.: 26 99 67 24
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Varde

Hovedaktivitet

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab		-21.886	-22.739
Resultat før finansielle poster		-21.886	-22.739
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	21.448	-4.515.609
Finansielle indtægter	3	0	230.407
Finansielle omkostninger	4	-312.646	-507.778
Resultat før skat		-313.084	-4.815.719
Skat af årets resultat	5	-457.000	21.000
Årets resultat		-770.084	-4.794.719

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-770.084	-4.794.719
		-770.084	-4.794.719

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	4.007.231	3.990.490
Finansielle anlægsaktiver		4.007.231	3.990.490
Anlægsaktiver		4.007.231	3.990.490
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	761.225
Udskudt skatteaktiv		0	457.000
Tilgodehavender		0	1.218.225
Likvide beholdninger		8.930	128.406
Omsætningsaktiver		8.930	1.346.631
Aktiver		4.016.161	5.337.121

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-9.420.288	-8.645.496
Egenkapital	7	-9.295.288	-8.520.496
Ansvarlig lånekapital fra selskabsdeltager		9.477.965	9.379.000
Kreditinstitutter		3.681.197	3.914.867
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.159.162	13.293.867
Kreditinstitutter	8	0	545.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	18.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.315	0
Selskabsskat		222	0
Kortfristet gæld		152.287	563.750
Gældsforpligtelser		13.311.449	13.857.617
Passiver		4.016.161	5.337.121
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet fremadrettet via udbytte eller udlån fra datterselskabet kan råde over tilstrækkelig likviditet til at kunne servicere selskabets rentebærende gæld til kreditinstitut. Det er ledelsens forventning, at datterselskabet fremadrettet vil være overskudsgivende, og den nuværende finansiering kan opretholdes samt at der i fornødent omfang kan bevilliges henstand med betaling af afdrag. Såfremt forventning om overskudsgivende drift brister og at der ikke kan bevilliges henstand med betaling af afdrag, er der en væsentlig usikkerhed omkring selskabets mulighed for at fortsætte driften.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	21.448	-257.406
Afskrivning af goodwill	0	-615.644
Ekstraordinær nedskrivning på goodwill	0	-3.642.559
	<u>21.448</u>	<u>-4.515.609</u>

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	230.407
	<u>0</u>	<u>230.407</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	312.646	507.778
	<u>312.646</u>	<u>507.778</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-21.000
Regulering af udskudt skat tidligere år	457.000	0
	<u>457.000</u>	<u>-21.000</u>

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	15.631.250	15.631.250
Kostpris 30. september	15.631.250	15.631.250
Værdireguleringer 1. oktober	-11.640.760	-7.125.493
Årets resultat	21.448	-257.406
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-4.707	342
Afskrivning på goodwill	0	-615.644
Ekstraordinær nedskrivning	0	-3.642.559
Værdireguleringer 30. september	-11.624.019	-11.640.760
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.007.231	3.990.490

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trappefabrikken					
A/S	Ølgod	1.875.000	100%	4.007.231	21.448

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-8.645.497	-8.520.497
Valutakursregulering	0	-4.707	-4.707
Årets resultat	0	-770.084	-770.084
Egenkapital 30. september	125.000	-9.420.288	-9.295.288

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

8 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:

	2013	2012
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital fra selskabsdeltager		
Efter 5 år	9.477.965	9.379.000
Langfristet del	9.477.965	9.379.000
Inden for 1 år	0	0
	9.477.965	9.379.000
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	3.681.197	3.914.867
Langfristet del	3.681.197	3.914.867
Inden for 1 år	0	545.000
	3.681.197	4.459.867

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Aktier i dattervirksomheden med en samlet regnskabsmæssig værdi på	4.007.231	3.990.490

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.

10 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 2012/13 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under dattervirksomheder.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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 dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder 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.

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 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.

Regnskabspraksis

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 renteomkostning 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.