

# **HAVNENS BYGGESELSKAB EBELTOFT ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2014**

---

**Christian Søderberg Pommergaard Kilde**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HAVNENS BYGGESELSKAB EBELTOFT ApS  
c/o Revision Aarhus Godkendt Revisionsaktieselskab, Voldbjergvej 16  
8240 Risskov

CVR-nr: 29307725  
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

**Revisor** REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
Voldbjergvej 16  
8240 Risskov  
CVR-nr: 16170445

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. juli 2013 - 30. juni 2014 for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 02/10/2014

## Direktion

Christian Søderberg Pommergaard Kilde

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS for regnskabsåret 01. juli 2013 – 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note om oplysning om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift i regnskabet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og selskabet er omfattet selskabslovens § 119.

Risskov, 02/10/2014

Torben Laursen  
Statsautoriseret revisor  
REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Anlægsnote indgår i årsrapporten

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt gebyrer.

### Skat af årets resultat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Dattervirksomheden er sambeskattet med modervirksomheden. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede ned- og afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter, kassebeholdninger m.v.

### **Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

|   | Note     | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....             |          | <b>-8.000</b>  | <b>-2.375</b>  |
| Andre finansielle omkostninger .....    |          | -30            | -484           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> ..... |          | <b>-8.030</b>  | <b>-2.858</b>  |
| Skat af årets resultat .....            | <b>1</b> | 0              | 64             |
| <b>Årets resultat</b> .....             |          | <b>-8.030</b>  | <b>-2.795</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |          |                |                |
| Overført resultat .....                 |          | -8.030         | -2.795         |
| <b>I alt</b> .....                      |          | <b>-8.030</b>  | <b>-2.795</b>  |

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

|   | Note     | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Goodwill .....                                |          | 0              | 0              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> ..... | <b>2</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....              |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Likvide beholdninger .....                    |          | 95             | 125            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....          |          | <b>95</b>      | <b>125</b>     |
| <b>AKTIVER I ALT</b> .....                    |          | <b>95</b>      | <b>125</b>     |

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

|   | Note     | 2013/14<br>kr.  | 2012/13<br>kr.  |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. ....                          | 3        | 125.000         | 125.000         |
| Overført resultat .....                               |          | -353.695        | -345.665        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        | <b>4</b> | <b>-228.695</b> | <b>-220.665</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....        |          | 8.000           | 0               |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |          | 44.390          | 42.390          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....           |          | 176.400         | 178.400         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |          | <b>228.790</b>  | <b>220.790</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                 |          | <b>228.790</b>  | <b>220.790</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                           |          | <b>95</b>       | <b>125</b>      |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|  | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|--|----------------|----------------|
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0              | 64             |
| <b>I alt</b>                               | <b>0</b>       | <b>64</b>      |

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                   | Goodwill.<br>kr. |
|-----------------------------------|------------------|
| Kostpris primo                    | 160.000          |
| <b>Kostpris ultimo</b>            | <b>160.000</b>   |
| Af- og nedskrivning primo         | -160.000         |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b> | <b>-160.000</b>  |
| <b>I alt</b>                      | <b>0</b>         |

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 4. Egenkapital i alt

|                           | Virksomhedskapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Ialt<br>kr.     |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo               | 125.000                   | -345.665                    | -220.665        |
| Årets resultat            | 0                         | -8.030                      | -8.030          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>            | <b>-353.695</b>             | <b>-228.695</b> |

## 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive kloak- og entreprenørvirksomhed.

## **6. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har negativ egenkapital. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den planlagte drift i den kommende periode.

Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret ved indtjening de kommende år.

## **7. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Tilknyttede virksomheder**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HB Holding af 27.02.2006 ApS.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## **9. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af registreret kapital:

HB Holding af 27.02.2006 ApS, Voldbjergvej 16 2 tv., 8240 Risskov