martinsen
Rådgivning & Revision

Voldbjergvej 16, 2. sal
DK-8240 Risskov

Tlf. 87 43 96 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 16 17 04 45

Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS

c/o Martinsen Aarhus, Voldbjergvej 16, 2. sal, 8240 Risskov

Årsrapport for

2014/15

CVR-nr. 29 30 77 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2015.

Frans Kilde Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
	Selskabsoplysninger
3	Selskabsoplysninger
	Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015
4	Anvendt regnskabspraksis
7	Resultatopgørelse
8	Balance
10	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 21. december 2015

Direktion

Frans Kilde Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers Etiske 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.

Risskov, den 21. december 2015

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS c/o Martinsen Aarhus Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov	
	CVR-nr.:	29 30 77 25
	Stiftet:	1. juni 2006
	Hjemsted:	Aarhus
	Regnskabsår:	1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Frans Kilde Hansen	
Revisor	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov	
Modervirksomhed	HB Holding af 27.02.2006 ApS	
Associeret virksomhed	GRB Invest Ejendom ApS, Ebeltoft	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttoresultat omfatter eksterne omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	Bruttotab	**-17.013**	**-8.000**
3	Øvrige finansielle omkostninger	-3.713	-30
	Resultat før skat	**-20.726**	**-8.030**
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-20.726**	**-8.030**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-20.726	-8.030
	Disponeret i alt	**-20.726**	**-8.030**

Balance 30. juni

Note	Aktiver	2015	2014
	Anlægsaktiver		
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	169.253	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	169.253	0
	Anlægsaktiver i alt	**169.253**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	0	95
	Omsætningsaktiver i alt	**0**	**95**
	Aktiver i alt	**169.253**	**95**

Balance 30. juni

Note	Passiver	2015	2014
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-374.421	-353.695
	Egenkapital i alt	**-249.421**	**-228.695**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.420	44.390
	Anden gæld	378.254	176.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	418.674	228.790
	Gældsforpligtelser i alt	**418.674**	**228.790**
	Passiver i alt	**169.253**	**95**

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggevirksomhed, entreprenørvirksomhed, konsulentvirksomhed og anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

2. 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.

	2014/15	2013/14
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.713	30
	3.713	**30**
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	**0**
5. Goodwill		
Kostpris primo	160.000	160.000
Afgang i årets løb	-160.000	0
Kostpris ultimo	**0**	**160.000**
Af- og nedskrivninger primo	-160.000	-160.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	160.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**0**	**-160.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

Noter

	30/6 2015	30/6 2014
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	169.253	0
Kostpris ultimo	**169.253**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**169.253**	**0**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Havnens Byggeselskab Ebeltoft ApS
GRB Invest Ejendom ApS, Ebeltoft	33,3 %	439.696	-63.387	169.253
		439.696	**-63.387**	**169.253**

7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	**125.000**

8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-353.695	-345.665
Årets overførte overskud eller underskud	-20.726	-8.030
	-374.421	**-353.695**

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedstillelser.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HB Holding af 27.02.2006 ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

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