Haugaard og Overby ApS

CVR-nr. 32 65 33 59

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2015.

John Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. februar 2014 - 31. januar 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Haugaard og Overby 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. 31. januar 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2014 - 31. januar 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. juni 2015

Direktion

John Haugaard Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Haugaard og Overby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haugaard og Overby ApS for regnskabsåret 1. februar 2014 - 31. januar 2015, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2014 - 31. januar 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 15. juni 2015

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Laursen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Haugaard og Overby ApS Bygaden 25 9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	32 65 33 59
	Stiftet:	7. december 2009
	Regnskabsår:	1. februar - 31. januar
Direktion	John Haugaard Laursen, Aalborg	
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Nordea	
Associerede virksomheder	Viggo Laursen, Autogummi A/S, Aalborg Ejendomsselskabet Fåborgvej 11, Aalborg ApS, Aalborg Ejendomsselskabet Peder Skrams Vej 21, Odense ApS, Aalborg Ejendomsselskabet Hassellunden 6-8 ApS, Aalborg Michael Drewsens Vej 5 ApS, Aalborg	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder. Herudover driver selskabet en udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haugaard og Overby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme
Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til pålydende værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder, jfr. afsnit ovenfor under kapitalandele i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

Note		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**111.558**	**-20**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.361	68
	Driftsresultat	**66.197**	**48**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	369.069	-1.869
	Andre finansielle indtægter	101.984	102
	Øvrige finansielle omkostninger	-43.983	-5
	Resultat før skat	**493.267**	**-1.724**
1	Skat af årets resultat	-39.737	-36
	Årets resultat	**453.530**	**-1.760**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	369.069	-1.870
	Udbytte for regnskabsåret	99.800	98
	Overføres til overført resultat	0	12
	Disponeret fra overført resultat	-15.339	0
	Disponeret i alt	**453.530**	**-1.760**

Balance 31. januar

Aktiver

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.381.919	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.381.919	0
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.416.937	6.015
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.191.612	5.090
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.608.549	11.105
	Anlægsaktiver i alt	**14.990.468**	**11.105**
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	7.607	0
	Tilgodehavender i alt	7.607	0
	Likvide beholdninger	20.776	1.041
	Omsætningsaktiver i alt	**28.383**	**1.041**
	Aktiver i alt	**15.018.851**	**12.146**

Balance 31. januar

Passiver

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	125.000	125
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.813.023	2.507
5	Overført resultat	9.211.988	9.228
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	98
	Egenkapital i alt	**12.249.811**	**11.958**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	0	8
	Andre hensatte forpligtelser	95.426	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**95.426**	**8**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.217.414	0
	Deposita	62.582	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.279.996	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	19
	Selskabsskat	45.775	18
	Anden gæld	329.093	143
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	393.618	180
	Gældsforpligtelser i alt	**2.673.614**	**180**
	Passiver i alt	**15.018.851**	**12.146**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	47.775	19
	Regulering af udskudt skat	-8.038	17
		39.737	**36**
2.	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Anskaffelsessum 1. februar 2014	3.508.487	3.508
	Kostpris 31. januar 2015	**3.508.487**	**3.508**
	Opskrivning primo 1. februar 2014	2.507.905	4.369
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	410.550	-1.831
	Tilbageførsel jf. negativ indre værdi	0	-39
	Nettobevægelse renteswap	-63.950	8
	Negativ indre værdi tidligere år	-41.481	0
	Opskrivninger 31. januar 2015	**2.813.024**	**2.507**
	Overført til hensatte forpligtelser	95.426	0
	Hensatte forpligtelser	**95.426**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2015	**6.416.937**	**6.015**

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Viggo Laursen, Autogummi A/S	Aalborg	25 %
Ejendomsselskabet Fåborgvej 11, Aalborg ApS	Aalborg	25 %
Ejendomsselskabet Peder Skrams Vej 21, Odense ApS	Aalborg	25 %
Ejendomsselskabet Hassellunden 6-8 ApS	Aalborg	25 %
Michael Drewsens Vej 5 ApS	Aalborg	25 %

Noter

		31/1 2015 kr.	31/1 2014 t.kr.
3.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. februar 2014	125.000	125
		125.000	**125**

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Indskud ved stiftelsen i 2009 kr. 125.000.

4.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger 1. februar 2014	2.507.904	4.369
	Resultatandel	369.069	-1.870
	Nettobevægelse uafsluttet renteswap i associerede virksomheder	-63.950	8
		2.813.023	**2.507**

5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. februar 2014	9.227.327	9.216
	Årets overførte overskud eller underskud	-15.339	12
		9.211.988	**9.228**

6.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. februar 2014	98.400	97
	Udloddet udbytte	-98.400	-97
	Udbytte for regnskabsåret	99.800	98
		99.800	**98**

Noter

		31/1 2015 kr.	31/1 2014 t.kr.

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/1 2015 kr.	Gæld i alt 31/1 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.217.414	2.217.414	0
Deposita	0	62.582	62.582	0
	0	**2.279.996**	**2.279.996**	**0**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.224 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar 2015 udgør 3.382 t.kr.

Til sikkerhed for den associerede virksomhed Viggo Laursen, Autogummi A/S´ mellemværende med Nordea er der givet pant i kapitalandele i associerede virksomheder, hvor den bogførte værdi pr. 31. januar 2015 udgør 6.322 tkr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor følgende associerede virksomheders mellemværende med Nordea:

- Viggo Laursen, Autogummi A/S. Selskabets gæld til Nordea udgør pr. 31. januar 2015 i alt tkr. 13.648. Hæftelsen udgør maksimalt tkr. 16.200.
- Ejendomsselskabet Fåborgvej 11, Aalborg ApS. Selskabet har ikke pr. 31. januar 2015 gæld til Nordea.
- Michael Drewsensvej 5 ApS. Selskabet har ikke pr. 31. januar 2015 gæld til Nordea.
- Ejendomsselskabet Hassellunden 6-8 ApS. Selskabets gæld til Nordea i form af dagsværdi på renteswap udgør pr. 31. januar 2015 tkr. 610. Hæftelsen udgør maksimalt 1 mio kr.
- Ejendomsselskabet Peder Skrams Vej 21, Odense ApS. Selskabets gæld til Nordea udgør pr. 31. januar 2015 tkr. 2.219. Hæftelsen udgør maksimalt tkr. 2.175.