

Ejendomsselskabet Henning Mathiassen ApS

Gl. Århusvej 51, 8732 Hovedgård.

CVR-nr. 10136016

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

Henning Mathiassen
Dirigent

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Ejendomsselskabet Henning Mathiassen ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 28. november 2016.

Direktionen

Henning Mathiassen
Direktør

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Henning Mathiassen ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Henning Mathiassen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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.

Skanderborg den 28. november 2016.

Revisions-Partner, cvr.nr. 6930 5210

Per K. Jensen
registreret revisor

Hovedaktivitet:

Selskabets væsentligste aktivitet består i udlejning af beboelsesejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatopgørelsen udviser et overskud på DKK 923.664.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Moderselskabet Henning Mathiassen Holding A/S har ydet et koncerntilskud på kr. 16.765.670. Tilskuddet er ydet med virkning fra ultimo regnskabsåret og har forøget egenkapitalen med det fulde beløb.

Balancen udviser en egenkapital på DKK 25.875.451.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter lejeindtægter i overensstemmelse med de indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til ejendommenes drift og administrationsomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Ved beregningen af afskrivninger tages der hensyn til ejendommenes forventede restværdi efter endt brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi 0
Bygninger	50 år	Restværdi 50-90%
Grunde		Der afskrives ikke på grunde

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle 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 overskud.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
Bruttoresultat		1.889.524	2.195
Personaleudgifter	1	199.185	218
Indtjeningsbidrag		1.690.339	1.977
Afskrivninger		209.691	210
Resultat før finansiering		1.480.648	1.767
Finansieringsindtægter		87.738	137
Finansieringsudgifter	2	403.619	543
Resultat før skat		1.164.767	1.361
Skatter		241.103	316
Årets resultat		923.664	1.045
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		8.000.000	0
Overført resultat		-7.076.336	1.045
Disponeret i alt		923.664	1.045

	30.09.16	30.09.15
Note	kr.	t. kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	42.009.985	42.164
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.171	173
Materielle anlægsaktiver	42.127.156	42.337
Andre værdipapirer	445.525	445
Finansielle anlægsaktiver	445.525	445
Anlægsaktiver	42.572.681	42.782
Periodeafgrænsningsposter	98.514	101
Tilgodehavender	98.514	101
Likvide beholdninger	671.059	135
Omsætningsaktiver	769.573	236
Aktiver	43.342.254	43.018

	Note	30.09.16 kr.	30.09.15 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	3	600.000	600
Overført resultat		17.275.451	7.586
Forslag til udbytte for regnskabsåret		8.000.000	0
Egenkapital	4	25.875.451	8.186
Hensættelser til udskudt skat		225.909	237
Hensatte forpligtelser		225.909	237
Gæld til realkreditinstitutter		14.733.260	15.598
Anden gæld		211.702	252
Langfristede gældsforpligtelser		14.944.962	15.850
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		862.981	857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.064	97
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.407
Selskabsskat		242.538	316
Anden gæld		1.113.349	1.068
Kortfristede gældsforpligtelser		2.295.932	18.745
Gældsforpligtelser	5	17.240.894	34.595
Passiver		43.342.254	43.018
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

2015/16	2014/15
kr.	t. kr.

1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	195.970	215
Pensioner	0	0
Andre personaleudgifter	3.215	3
Personaleudgifter	199.185	218

2 Finansieringsudgifter

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	166.082	154
Andre finansielle omkostninger	237.537	389
I alt	403.619	543

3 Selskabskapital

Selskabskapital	600.000	600
I alt	600.000	600

4 Egenkapital

Egenkapital, primo	8.186.117	7.141
Årets nettoresultat	923.664	1.045
Koncerntilskud	16.765.670	0
I alt	25.875.451	8.186

5 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 11.242.647.

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Mathiassen-koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 117. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.596.241 kr., er der givet pant i grunde og bygninger. De pantsatte aktivers regnskabsmæssige værdi er 42.127.156 kr.