

H.G. Holding Odder ApS
Rådhusgade 1, 2. th, 8300 Odder

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 10 16 24 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Henning Gedsø
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for H.G. Holding Odder 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 24. maj 2019

Direktion

Henning Gedsø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i H.G. Holding Odder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.G. Holding Odder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors Ethiske 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.

Odder, den 24. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Byrialsen
statsautoriseret revisor
mne10740

Selskabsoplysninger

Selskabet

H.G. Holding Odder ApS
Rådhusgade 1, 2. th
8300 Odder

CVR-nr.: 10 16 24 59
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henning Gedsø

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Associeret virksomhed

Odder Tinghus A/S, Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 661.820 kr. mod 139.735 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -186.540 kr. mod 264.962 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.G. Holding Odder 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 dog med enkelte reklassifikationer. Årsrapporten 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

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekleres.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-50 år	0-98 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	661.820	139.735
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.482	-97.482
Andre driftsomkostninger	-119.294	0
Driftsresultat	445.044	42.253
Andre finansielle indtægter	352.747	505.575
Øvrige finansielle omkostninger	-997.357	-205.944
Resultat før skat	-199.566	341.884
1 Skat af årets resultat	13.026	-76.922
Årets resultat	-186.540	264.962
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	0	159.162
Disponeret fra overført resultat	-294.540	0
Disponeret i alt	-186.540	264.962

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	3.468.912	6.191.613
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>84.659</u>	<u>144.418</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.553.571</u>	<u>6.336.031</u>
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>166.667</u>	<u>166.667</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>166.667</u>	<u>166.667</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.720.238</u>	<u>6.502.698</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	32.662	0
	Andre tilgodehavender	2.849.000	1.339.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>23.559</u>	<u>23.453</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.905.221</u>	<u>1.362.453</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.417.005</u>	<u>3.272.972</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.417.005</u>	<u>3.272.972</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.831.678</u>	<u>161.697</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.153.904</u>	<u>4.797.122</u>
	Aktiver i alt	<u>10.874.142</u>	<u>11.299.820</u>

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	8.366.965	8.661.505
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	8.599.965	8.892.305
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	13.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	13.000
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	0	2.154.131
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.154.131
Gældsforpligtelser	2.153.561	74.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.500	33.605
Selskabsskat	0	38.243
Anden gæld	93.116	94.536
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.274.177	240.384
Gældsforpligtelser i alt	2.274.177	2.394.515
Passiver i alt	10.874.142	11.299.820
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	77.484	
Årets regulering af udskudt skat	-13.000	-3.000	
Regulering af tidligere års skat	-26	2.438	
	<u>-13.026</u>	<u>76.922</u>	
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris primo	166.667	166.667	
Kostpris ultimo	<u>166.667</u>	<u>166.667</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>166.667</u>	<u>166.667</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Odder Tinghus A/S, Odder	33 %	1.156.769	263.260
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		125.000	125.000
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat			
Overført resultat primo		8.661.505	8.502.343
Årets overførte overskud eller underskud		-294.540	159.162
		<u>8.366.965</u>	<u>8.661.505</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte primo		105.800	103.400
Udloddet udbytte		-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.153.561	2.228.131
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.153.561</u>	<u>-74.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.154.131</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>1.744.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.154 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.669 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhed Odder Tinghus A/S´ realkreditlån, som pr. 31. december 2018 udgør 5.954 t.kr.