

H.D. Udlejning ApS

Kærmosevej 24

7000 Fredericia

CVR-nr. 10844541

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2018

Dirigent

Navn: Heino Christian Dahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.D. Udlejning ApS
Kærmosevej 24
7000 Fredericia

CVR-nr.: 10844541
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Heino Christian Dahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding
Kundeansvarlig partner: Ole Søndergaard Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for H.D. Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 06.06.2018

Direktion

Heino Christian Dahl

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i H.D. Udlejning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.D. Udlejning ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 06.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26746

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive erhvervsvirksomhed samt eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 995 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(144.251)	(139.034)
Personaleomkostninger	1	(52.926)	(52.400)
Af- og nedskrivninger		<u>(155.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(352.177)	(191.434)
Andre finansielle indtægter		345.016	420.176
Andre finansielle omkostninger		<u>(982.896)</u>	<u>(257.075)</u>
Resultat før skat		(990.057)	(28.333)
Skat af årets resultat	2	<u>(5.126)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(995.183)</u>	<u>(28.333)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000	103.400
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		400.000	300.000
Overført resultat		<u>(2.095.183)</u>	<u>(431.733)</u>
		<u>(995.183)</u>	<u>(28.333)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		795.000	950.000
Materielle anlægsaktiver	3	795.000	950.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	20.454
Andre tilgodehavender		5.300.000	6.315.000
Finansielle anlægsaktiver	4	5.300.000	6.335.454
Anlægsaktiver		6.095.000	7.285.454
Andre tilgodehavender		15.552	4.468
Tilgodehavende selskabsskat		31.561	22.000
Tilgodehavender		47.113	26.468
Likvide beholdninger		1.663.622	1.967.835
Omsætningsaktiver		1.710.735	1.994.303
Aktiver		7.805.735	9.279.757

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		6.846.576	8.941.759
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>700.000</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital		<u>7.746.576</u>	<u>9.245.159</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.098	2.098
Skyldig selskabsskat		23.561	0
Anden gæld		<u>32.500</u>	<u>32.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>59.159</u>	<u>34.598</u>
Gældsforpligtelser		<u>59.159</u>	<u>34.598</u>
Passiver		<u>7.805.735</u>	<u>9.279.757</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	8.941.759	103.400	9.245.159
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(400.000)	0	(400.000)
Årets resultat	0	(1.695.183)	700.000	(995.183)
Egenkapital ultimo	200.000	6.846.576	700.000	7.746.576

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	52.926	52.400
	52.926	52.400

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	----------	----------

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	5.126	0
	5.126	0

	Grunde og bygninger
	kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.036.141
Kostpris ultimo	3.036.141
Af- og nedskrivninger primo	(2.086.141)
Årets nedskrivninger	(155.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.241.141)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	795.000

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	366.101	6.315.000
Tilgange	958.060	0
Afgange	(1.324.161)	(1.015.000)
Kostpris ultimo	0	5.300.000
Nedskrivninger primo	(345.647)	0
Tilbageførsel ved afgang	345.647	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	5.300.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af ansvarlig lånekapital på t.kr. 6.000 overfor Kentaur A/S' engagement med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.