



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hovedstadens Ejendomme A/S

Jagtgårdsvej 3
3660 Stenløse

CVR nr.: 13436401

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Michael Villy Baun Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018.....	10
Balance pr. 30. juni 2018.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hovedstadens Ejendomme A/S
Jagtgårdsvej 3
3660 Stenløse

CVR-nr. 13436401
Stiftelsesdato: 1. september 1989
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Michael Villy Baun Hansen
Henning Meldgaard Andersen
Gerdy Hansen

Direktion:

Michael Villy Baun Hansen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og håndværksvirksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handel og håndværksvirksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hovedstadens Ejendomme A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Michael Villy Baun Hansen

Bestyrelse:

Michael Villy Baun Hansen

Henning Meldgaard Andersen

Gerdy Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Hovedstadens Ejendomme A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovedstadens Ejendomme A/S for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hovedstadens Ejendomme A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. 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:

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.422.838	1.413.289
Lønninger		-166.273	-208.573
Pensioner & Sociale bidrag		-791	-560
Øvrige personaleudgifter		-417	-1.159
Personaleomkostninger i alt		-167.481	-210.292
Resultat af kapitalandele		100.385	344.751
Finansieringsindtægter		-1.157	790.926
Finansieringsudgifter		-395.430	-412.996
Finansiering i alt		-396.587	377.930
Resultat før skat		959.155	1.925.678
Skat af årets resultat	I	-229.776	8.808
Skat af årets resultat i alt		-229.776	8.808
ÅRETS RESULTAT		729.379	1.934.486
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		548.805	159.070
Årets resultat		729.379	1.934.486
Reserve efter indre værdis metode		-100.385	-344.751
Til disposition		1.177.799	1.748.805
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-800.000	-1.200.000
Overførsel til næste år		377.799	548.805

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
GRUNDE & BYGNINGER		<u>8.539.812</u>	<u>8.539.811</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>8.539.812</u>	<u>8.539.811</u>
Kapitalandel - Hovedstadens Murerfirma ApS	2	<u>415.612</u>	<u>315.227</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>415.612</u>	<u>315.227</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>8.955.424</u>	<u>8.855.038</u>
Udskudt skatteaktiv		0	8.775
Tilgodehavende selskabsskat		0	32.988
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>2.388.188</u>	<u>2.388.188</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.388.188</u>	<u>2.429.951</u>
Aktier		<u>0</u>	<u>15.605</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>0</u>	<u>15.605</u>
Likvide beholdninger		<u>566.104</u>	<u>163.556</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>566.104</u>	<u>163.556</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.954.292</u>	<u>2.609.112</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.909.716</u>	<u>11.464.150</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Reserve efter indre værdi	4	415.612	315.227
Overført resultat	5	377.799	548.805
Foreslået udbytte	6	800.000	1.200.000
Virksomhedskapital i alt		<u>2.093.411</u>	<u>2.564.032</u>
Realkreditlån		5.562.436	5.933.064
Øvrig langfristet gæld		221.001	0
Langfristet gæld i alt		<u>5.783.437</u>	<u>5.933.064</u>
Skyldige omkostninger		12.638	12.300
Anden gæld		659.894	586.758
Gæld tilknyttede virksomhed		1.436.067	519.055
Lån selskabsdeltager		1.924.269	1.848.941
Kortfristet gæld i alt		<u>4.032.868</u>	<u>2.967.054</u>
GÆLD I ALT		<u>9.816.305</u>	<u>8.900.118</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.909.716</u>	<u>11.464.150</u>
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-221.001	33
Regulering af eventualskatter	<u>-8.775</u>	<u>8.775</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-229.776</u>	<u>8.808</u>
2 Kapitalandel - Hovedstadens Murerfirma ApS		
Anskaffelsessum, primo	315.227	0
Tilgang i årets løb	<u>100.385</u>	<u>315.227</u>
Kapitalandel - Hovedstadens Murerfirma ApS i alt	<u>415.612</u>	<u>315.227</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	315.227	0
Ændring indre værdis metode	<u>100.385</u>	<u>315.227</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>415.612</u>	<u>315.227</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	548.805	159.070
Årets overførsel netto	<u>-171.006</u>	<u>389.735</u>
Overført resultat i alt	<u>377.799</u>	<u>548.805</u>
6 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	1.200.000	200.000
Udbetalt udbytte tidligere år	<u>-1.200.000</u>	<u>-200.000</u>
Udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>800.000</u>	<u>1.200.000</u>
7 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>Michael Baun Hansen Holding ApS</i>		