

Ejendomsselskabet Hjerting A/S

c/o Polar Salmon Hjerting Laks A/S, H E Bluhmes Vej 18, 6700 Esbjerg

Årsrapport for

1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 13 77 80 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

1/12-2016



Andreas Kjærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ejendomsselskabet Hjerting A/S.

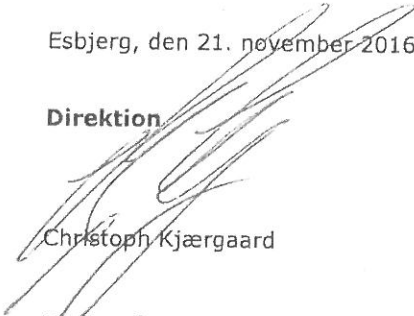
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. november 2016

Direktion


Christoph Kjærgaard

Bestyrelse


Andreas Kjærgaard


Flemming Pagaard Jensen


Christoph Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til aktionæren i Ejendomsselskabet Hjerting A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hjerting A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til noten for eventualforpligtelser, som omtaler, at selskabet har modtaget en stævning i forbindelse med salg af ejendomme for ca. 10 år siden. Selskabets ledelse anser kravet for forældet, subsidiært at der vil være regresmulighed mod rådgivere i forbindelse med byggeriet. Det endelige udfald af forholdet kan ikke afgøres på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat noget beløb i årsregnskabet til dækning af et eventuelt endeligt krav.

Esbjerg, den 21. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejendomsselskabet Hjerting A/S
c/o Polar Salmon Hjerting Laks A/S
H E Bluhmes Vej 18
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 13 77 80 86
Stiftet: 28. december 1989
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Andreas Kjærgaard, Bellisvænget 23, 6710 Esbjerg V
Flemming Pagaard Jensen, Gothersgade 43, 1., 1123 København K
Christoph Kjærgaard, Strandpromenaden 29, 6710 Esbjerg V

Direktion

Christoph Kjærgaard, Strandpromenaden 29, 6710 Esbjerg V

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Dattervirksomheder

Ejendomsselskabet af 9/9-2002, Esbjerg
Kaptajnsparke ApS, Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hjerting A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske 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 (fuld fordeling).

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 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:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejendomsselskabet Hjerting A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	763.617	617.013
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-219.240	-241.000
Resultat før finansielle poster	544.377	376.013
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.064.385	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-205.200	-54.532
Resultat før skat	1.403.562	321.481
3 Skat af årets resultat	-84.744	-204.350
Årets resultat	1.318.818	117.131
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.318.818	117.131
Disponeret i alt	1.318.818	117.131

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	9.611.191	9.522.651
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.611.191</u>	<u>9.522.651</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.810.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.064.385	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.874.385</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.485.576</u>	<u>9.522.651</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.593	0
	Tilgodehavender i alt	<u>11.593</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	1.287.599	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.299.192</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>19.784.768</u>	<u>9.522.651</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
7	Overført resultat	3.975.846	2.657.028
	Egenkapital i alt	<u>8.975.846</u>	<u>7.657.028</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.379	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.515.200	1.573.710
8	Selskabsskat	84.744	101.350
	Anden gæld	197.599	190.563
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.808.922</u>	<u>1.865.623</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.808.922</u>	<u>1.865.623</u>
	Passiver i alt	<u>19.784.768</u>	<u>9.522.651</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	205.200	54.532
	<u>205.200</u>	<u>54.532</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	84.744	101.350
Udskudt skat af årets resultat	0	103.000
	<u>84.744</u>	<u>204.350</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	12.400.611	14.568
Tilgang	2.522.060	0
Afgang	-2.236.280	0
Kostpris ultimo	<u>12.686.391</u>	<u>14.568</u>
Afskrivninger primo	2.855.960	14.568
Årets afskrivninger	219.240	0
Afskrivninger ultimo	<u>3.075.200</u>	<u>14.568</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.611.191</u>	<u>0</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	7.810.000	0
Kostpris ultimo	7.810.000	0
Opskrivninger primo primo	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.064.385	0
Udbytte	-1.064.385	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.810.000	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet af 9/9-2002	Esbjerg	100 %
Kaptajnsparken ApS	Esbjerg	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	5.000.000	5.000.000
	5.000.000	5.000.000
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.657.028	2.539.897
Årets overførte overskud eller tab	1.318.818	117.131
	3.975.846	2.657.028
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	101.350	109.100
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-101.350	-109.100
Beregnet selskabsskat indeværende år	84.744	101.350
	84.744	101.350

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i april kvartal 2013 modtaget en stævning med krav om erstatning på ca. 1,3 mio. kr. Kravet er rejst i forbindelse med selskabets salg af ejendommene Gl. Guldagervej 19 - 23 for ca. 10 år siden. Efter ledelsens opfattelse er det rejste krav forældet på tidspunktet for stævningen, subsidiært vil en eventuel erstatning kunne danne grundlag for regres mod rådgivere i forbindelse med byggeriet. Ledelsen har derfor ikke hensat til dækning af erstatningskravet i balancen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hjerting Laks Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.