

HANDELSSELSKABET AF 1.12.1993 FREDERICIA ApS

Lillebælts Allé 18C
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/12/2020

Thorni Mortensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANDELSSELSKABET AF 1.12.1993 FREDERICIA ApS
Lillebælts Allé 18C
7000 Fredericia

CVR-nr: 15336080

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for HANDELSSELSKABET AF 1.12.1993 FREDERICIA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 22/11/2020

Direktion

Thorni Adler Mortensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2019/20 realiseret et resultat på -99.337 kr.

Årets resultat er påvirket negativt af væsentlige vedligeholdelsesudgifter på selskabets ejendomme.

Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet har efter regnskabsåret udløb afhændet en erhvervsejendom, hvilket har en positiv effekt på årets resultat for 2020/21 samt den finansielle stilling.

Udover ovennævnte, er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning om måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter fra ejendomme og driftsmidler. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsforsikring, ejendomsskat, ved-ligeholdelse samt administration.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Driftsmidler 5 - 10 år

Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdi-sponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		45.231	30.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-60.926	-60.926
Resultat af ordinær primær drift		-15.695	-29.965
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-7.706	31.778
Øvrige finansielle omkostninger		-101.780	-108.725
Ordinært resultat før skat		-125.181	-106.915
Skat af årets resultat	2	25.844	30.513
Årets resultat		-99.337	-76.402
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		20.000	20.000
Overført resultat		-119.337	-96.402
I alt		-99.337	-76.402

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		3.707.657	3.768.583
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.707.657	3.768.583
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.985	88.691
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	50.985	88.691
Anlægsaktiver i alt		3.758.642	3.857.274
Tilgodehavende skat		30.400	10.000
Tilgodehavender i alt		30.400	10.000
Likvide beholdninger		4.515.135	4.673.596
Omsætningsaktiver i alt		4.545.535	4.683.596
Aktiver i alt		8.304.177	8.540.870

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		6.479.101	6.598.438
Forslag til udbytte		20.000	20.000
Egenkapital i alt		6.699.101	6.818.438
Hensættelse til udskudt skat		188.360	205.241
Hensatte forpligtelser i alt		188.360	205.241
Gæld til realkreditinstitutter		1.166.286	1.261.528
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.166.286	1.261.528
Gæld til realkreditinstitutter		95.153	93.098
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		40.151	89.060
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		85.297	55.757
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.829	17.748
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		250.430	255.663
Gældsforpligtelser i alt		1.416.716	1.517.191
Passiver i alt		8.304.177	8.540.870

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bygninger	60.926	60.926
	<u>60.926</u>	<u>60.926</u>

2. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-16.881	-11.673
Refusion af selskabsskat i sambeskatning	-8.963	-18.840
	<u>-25.844</u>	<u>-30.513</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	5.181.016
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>5.181.016</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	1.412.433
Årets afskrivning	60.926
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.473.359</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.707.657</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter virksomheder kr.
Kostpris primo	900.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	900.000
Nettoopskrivninger primo	-811.309
Andel i årets resultat jf. note	-7.706
Udloddet udbytte	-30.000
Nettoopskrivninger ultimo	-849.015
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.985

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BOM Udlejning ApS, Fredericia	100%	50.985	-7.706

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 2.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag inden for 1 år kr.	Langfristet gæld kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.261.439	95.153	1.166.286	766.599
	1.261.439	95.153	1.166.286	766.599

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for selskabsskat af sambeskatningsindkomsten.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pantebreve nom. 3.169.000 kr. i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på 3.707.657 kr.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0