

# H, H&R Ejendomme ApS

Klostergårdsvej 9, 8882 Fårvang

CVR-nr. 20 20 39 00

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2018.

---

Per Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for H, H&R Ejendomme 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårvang, den 25. januar 2018

**Direktion**

Per Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i H, H&R Ejendomme ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for H, H&R Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 25. januar 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 31444

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	H, H&R Ejendomme ApS Klostergårdsvej 9 8882 Fårvang
	CVR-nr.: 20 20 39 00
	Stiftet: 16. maj 1997
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 21. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Per Sørensen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Sørensen Holding 2016 ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i udlejning af fast ejendom og fiskepark.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -90 t.kr. mod -99 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -314 t.kr. mod -250 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.362 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 66,1 % af de samlede aktiver på 3.575 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H, H&R Ejendomme ApS 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

#### 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 H, H&R Ejendomme ApS 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.

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 lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-90.053</b>	<b>-98.818</b>
1 Personaleomkostninger	-129.601	-35.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-58.563</u>	<u>-57.019</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-278.217</b>	<b>-190.837</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	818	0
Finansielle omkostninger	<u>-40.926</u>	<u>-58.699</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-318.325</b>	<b>-249.536</b>
Skat af årets resultat	<u>4.517</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-313.808</u></b>	<b><u>-249.536</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-313.808</u>	<u>-249.536</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-313.808</u></b>	<b><u>-249.536</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	3.464.653	2.694.519
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.029	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.487.682</u>	<u>2.694.519</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.487.682</u></b>	<b><u>2.694.519</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>9.900</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>9.900</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	38.395
	Andre tilgodehavender	<u>20.245</u>	<u>97.931</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>20.245</u>	<u>136.326</u>
	Likvide beholdninger	<u>66.576</u>	<u>97.186</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>86.821</u></b>	<b><u>243.412</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.574.503</u></b>	<b><u>2.937.931</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
3 Overført resultat		<u>2.236.992</u>	<u>2.550.800</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>2.361.992</b></u>	<u><b>2.675.800</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	12.000
Gæld til tilknyttet virksomhed		990.014	0
Anden gæld		<u>222.497</u>	<u>250.131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.212.511</u>	<u>262.131</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.212.511</b></u>	<u><b>262.131</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.574.503</b></u>	<u><b>2.937.931</b></u>

**4 Eventualposter**

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	127.659	35.000
Andre omkostninger til social sikring	284	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.658	0
	<u><b>129.601</b></u>	<u><b>35.000</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Grunde og bygninger</b></u>	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>
Kostpris 1. oktober	2.694.519	0
Tilgang	804.145	28.786
<b>Kostpris 30. september</b>	<u><b>3.498.664</b></u>	<u><b>28.786</b></u>
Afskrivninger 1. oktober	0	0
Årets afskrivninger	34.011	5.757
<b>Afskrivninger 30. september</b>	<u><b>34.011</b></u>	<u><b>5.757</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u><b>3.464.653</b></u>	<u><b>23.029</b></u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
 <b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	2.550.800	2.800.336
Årets overførte resultat	-313.808	-249.536
	<u><b>2.236.992</b></u>	<u><b>2.550.800</b></u>
 <b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 120 t.kr., der ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.		

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sørensen Holding 2016 ApS, CVR-nr. 38 30 72 66 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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