



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

S.H. Finans ApS

Klokkestøbervej 15

9490 Pandrup

CVR nr. 20 60 30 03

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2018
(21. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2019

**Steen Hedegaard
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Pandrup, den 31/5 2019

Direktion:


Steen Hedegaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S.H. Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.H. Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorer's 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.

Hjørring, den 31 / 5 2019

RR REVISION
BENNY JAKØBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



Selskabsoplysninger

Selskabet:

S.H. Finans ApS
Klokkestøbervej 15
9490 Pandrup

CVR nr.: 20 60 30 03

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted:

Jammerbugt Kommune

Direktion:

Steen Hedegaard



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udlejer hovedsageligt erhvervslejemål.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Bygninger samt driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Bygninger (restværdi kr. 6.490.000)	20-50 år
Driftsmidler (restværdi kr. 50.000)	10-20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2018	2017
Bruttoresultat		254.496	294.959
Resultat før afskrivninger		254.496	294.959
Afskrivninger.....		(44.774)	(33.225)
Resultat før finansielle poster		209.722	261.734
Finansielle omkostninger		(268.920)	(245.797)
Resultat før skat		(59.198)	15.937
Årets skat.....	1	7.242	(7.222)
Årets resultat		(51.956)	8.715
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år.....		(51.956)	8.715
I alt		(51.956)	8.715



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Aktiver			
Grunde og bygninger.....		7.273.600	7.305.894
Driftsmidler		166.379	178.859
Materielle anlægsaktiver i alt.....		7.439.979	7.484.753
Anlægsaktiver i alt.....		7.439.979	7.484.753
Tilgodehavende salg og tjenesteydelser		0	14.188
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		144.738	91.564
Andre tilgodehavender		64.042	143.150
Tilgodehavender i alt.....		208.780	248.902
Omsætningsaktiver i alt.....		208.780	248.902
Aktiver i alt		7.648.759	7.733.655



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat		798.712	850.668
Egenkapital i alt.....		923.712	975.668
Udskudt skat	3	341.800	285.000
Hensatte forpligtelser i alt		341.800	285.000
Realkreditinstitut	4	2.286.495	2.454.971
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.286.495	2.454.971
Kortfristet andel langfristet gæld.....		167.434	163.508
Kreditinstitut.....		124.559	127.441
Leverandør af varer og tjenesteydelser		113.575	272.125
Anden kortfristet gæld.....		3.508.677	3.244.023
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse		182.507	210.919
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		4.096.752	4.018.016
Gældsforpligtelser i alt.....		6.383.247	6.472.987
Passiver i alt		7.648.759	7.733.655
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		
Antal beskæftigede	7		



Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo.....	125.000	850.668	975.668
Forslag til årets resultatdisponering.....	0	(51.956)	(51.956)
Egenkapital ultimo.....	125.000	798.712	923.712



Noter til årsrapporten

1	Årets skat	2018	2017
	Skat af årets indkomst.....	(64.042)	(53.174)
	Regulering udskudt skat	56.800	60.500
	Skat tidligere år.....	0	(104)
		<u>(7.242)</u>	<u>7.222</u>

2 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

3 Udskudt skat

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 341.800.

4 Langfristet gæld

Restgæld efter
5 år

Realkreditinstitut.....	<u>1.592.438</u>
	<u>1.592.438</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ud over almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Steen Hedegaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.



Noter til årsrapporten

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 2.453.929, er der givet pant i ejendom Klokketøbervej 9 og Klokketøbervej 15, 9490 Pandrup (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 udgør kr. 6.938.019).

Til sikkerhed for mellemværende med S.H. Værktøjsmaskiner af 2006 ApS er deponeret følgende:

Kr. 280.000 i ejendommen Klokketøbervej 5, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 udgør kr. 335.583).

Til sikkerhed for mellemværende med S.H. Værktøjsmaskiner af 2006 ApS er deponeret følgende, sekundært pantsat til Ringkjøbing Landbobank A/S:

Kr. 300.000 i ejendommen Klokketøbervej 9, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 udgør kr. 1.744.524).

Kr. 1.100.000 i ejendommen Klokketøbervej 9, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 udgør kr. 1.744.524).

Kr. 300.000 i ejendommen Klokketøbervej 5, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 udgør kr. 335.583).

7	Antal beskæftigede	2018	2017
	Antal beskæftigede	1	1