



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

S.H. Finans ApS
Klokkestøbervej 15
9490 Pandrup
CVR nr. 20 60 30 03

Årsrapport
1/1 – 31/12 2016
(19. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2017


Steen Hedegaard
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	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
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for S.H. Finans ApS.

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 30/5 2017

Direktion:

Steen Hedegaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i S.H. Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.H. Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Etske 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 30/5 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



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 posterings 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. 6.150.000)	20-50 år
Driftsmidler (restværdi kr. 50.000)	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.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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	2016	2015
Bruttoresultat		277.304	139.478
Resultat før afskrivninger		277.304	139.478
Afskrivninger.....		(21.882)	(16.443)
Resultat før finansielle poster		255.422	123.035
Finansielle omkostninger		(201.361)	(119.868)
Resultat før skat		54.061	3.167
Årets skat	1	(67.191)	(800)
Skat tidligere år		42.433	(227)
Årets resultat		29.303	2.140
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år.....		29.303	2.140
I alt		29.303	2.140



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Aktiver			
Grunde og bygninger.....		6.817.126	6.517.122
Driftsmidler		85.666	87.666
Materielle anlægsaktiver i alt.....		6.902.792	6.604.788
Anlægsaktiver i alt.....		6.902.792	6.604.788
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber.....		54.355	0
Andre tilgodehavender		37.209	194.732
Periodeafgrænsningsposter.....		0	10.186
Tilgodehavender i alt.....		91.564	204.918
Omsætningsaktiver i alt.....		91.564	204.918
Aktiver i alt		6.994.356	6.809.706



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		841.953	812.650
Egenkapital i alt.....	2	966.953	937.650
Udskudt skat.....		224.500	120.100
Hensatte forpligtelser i alt		224.500	120.100
Realkreditinstitut	3	2.617.952	2.779.778
Selskabsskat.....		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		2.617.952	2.779.778
Kreditinstitut.....		125.000	125.000
Kortfristet andel langfristet gæld.....		162.258	161.946
Anden gæld.....		444.714	429.166
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse		178.612	143.307
Gæld tilknyttede selskaber		2.274.367	2.112.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		3.184.951	2.972.178
Gældsforpligtelser i alt.....		5.802.903	5.751.956
Passiver i alt		6.994.356	6.809.706
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser.....	5		



Noter til årsrapporten

1	Årets skat	2016	2015
	Skat af årets indkomst.....	(37.209)	0
	Regulering udskudt skat	104.400	800
		67.191	800

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo.....	125.000	812.650	0	937.650
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	29.303	0	29.303
	Egenkapital ultimo.....	125.000	841.953	0	966.953

3	Langfristet gæld	Restgæld i alt pr. 31.12.2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Realkreditinstitut.....	2.780.210	162.258	2.617.952	1.943.303
		2.780.210	162.258	2.617.952	1.943.303

4 Eventualforpligtelser

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

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 224.500.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter 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

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 2.780.210, er der givet pant i ejendom Klokkestøbervej 9 og Klokkestøbervej 15, 9490 Pandrup (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 6.471.331).

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

Kr. 280.000 i ejendommen Klokkestøbervej 5, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 345.795).

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

Kr. 300.000 i ejendommen Klokkestøbervej 9, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 1.207.209).

Kr. 1.100.000 i ejendommen Klokkestøbervej 9, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 1.207.209).

Kr. 300.000 i ejendommen Klokkestøbervej 5, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 345.795).