



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

S.H. Finans ApS

Klokkestøbervej 15

9490 Pandrup

CVR nr. 20 60 30 03

Årsrapport
1/1 – 31/12 2019
(22. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/8 2020

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
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2019.

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 27/8 2020

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 2019 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 27/8 2020

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter udlejning af erhvervslokaler og medtages i det år hvor lejen har fundet sted.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".



Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 4.980.000)	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	2019	2018
Bruttoresultat		276.073	254.496
Resultat før afskrivninger		276.073	254.496
Afskrivninger.....		(31.332)	(44.774)
Øvrige indtægter.....		255.476	0
Resultat før finansielle poster		500.217	209.722
Finansielle indtægter.....	1	5.888	0
Finansielle omkostninger.....		(268.427)	(268.920)
Resultat før skat		237.678	(59.198)
Årets skat.....	2	176.546	7.242
Årets resultat		414.224	(51.956)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		0	0
Overført til næste år.....		414.224	(51.956)
I alt		414.224	(51.956)



Balance 31. december

	Note	2019	2018
Aktiver			
Grunde og bygninger.....		5.510.224	7.273.600
Driftsmidler		153.899	166.379
Materielle anlægsaktiver i alt.....		5.664.123	7.439.979
Anlægsaktiver i alt.....		5.664.123	7.439.979
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		214.668	144.738
Andre tilgodehavender		32.846	64.042
Tilgodehavender i alt.....		247.514	208.780
Likvide beholdninger i alt.....		7.613	0
Omsætningsaktiver i alt.....		255.127	208.780
Aktiver i alt		5.919.250	7.648.759



Balance 31. december

	Note	2019	2018
Passiver			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		1.212.936	798.712
Egenkapital i alt.....		1.337.936	923.712
Udskudt skat		198.100	341.800
Hensatte forpligtelser i alt		198.100	341.800
Langfristet gæld.....	4	2.456.750	2.286.495
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.456.750	2.286.495
Kortfristet andel langfristet gæld.....		118.250	167.434
Gæld til pengeinstitut		0	124.559
Leverandør af varer og tjenesteydelser		49.720	113.575
Anden kortfristet gæld.....		1.556.422	3.508.677
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse.....		202.072	182.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.926.464	4.096.752
Gældsforpligtelser i alt.....		4.383.214	6.383.247
Passiver i alt		5.919.250	7.648.759
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser.....	6		
Antal beskæftigede.....	7		



Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo.....	125.000	798.712	923.712
Forslag til årets resultatdisponering.....	0	414.224	414.224
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.212.936	1.337.936



Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter	2019	2018
	Renter mellemregning tilknyttet selskab	(5.888)	0
		<u>(5.888)</u>	<u>0</u>

2	Årets skat	2019	2018
	Skat af årets indkomst.....	(32.846)	(64.042)
	Regulering udskudt skat	(143.700)	56.800
		<u>(176.546)</u>	<u>(7.242)</u>

3 Selskabskapital

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

4	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitut.....	1.892.750
		<u>1.892.750</u>

5 Eventualforpligtelser

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

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 198.100.

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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.



Noter til årsrapporten

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til prioritetslån kr. 2.575.000, er der givet pant i ejendom Klokkestøbervej 15, 9490 Pandrup (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 udgør kr. 5.179.750).

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. 31.12.2019 udgør kr. 330.477).

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

Kr. 300.000 i ejendommen Klokkestøbervej 5, 9490 Pandrup.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 udgør kr. 330.477).

7	Antal beskæftigede	2019	2018
	Antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>