
Hans Erik Karlshøj Holding ApS

Ugledigevej 13, 4720 Præstø

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/11 - 31/10)

CVR-nr. 25 05 93 44

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/2 2020

Hans Erik Karlshøj
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober 5

Balance 31. oktober 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019 for Hans Erik Karlshøj Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugledige, den 10. februar 2020

Direktion

Hans Erik Karlshøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hans Erik Karlshøj Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Erik Karlshøj Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Esbjerg, den 10. februar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

mne28667

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hans Erik Karlshøj Holding ApS Ugledigevej 13 4720 Præstø Telefon: 21 42 32 82 CVR-nr.: 25 05 93 44 Regnskabsperiode: 1. november - 31. oktober Hjemstedskommune: Vordingborg
Direktion	Hans Erik Karlshøj
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28 6700 Esbjerg Telefon 76 12 45 00 www.pwc.dk
Advokat	Kirk Larsen & Ascanius Esbjerg Brygge 28 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Skjern Bank Banktorvet 1 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at være holdingselskab for Ugledigevej A/S, Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS og Ejendomsselskabet Køgevej 49, Karise ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på DKK 5.623.417, og selskabets balance pr. 31. oktober 2019 udviser en egenkapital på DKK 16.439.734.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Der forventes positiv indtjening i koncernen for 2018/19.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-14.566	-12.530	-14.326
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		-5.593.728	114.027	-163.851
Finansielle indtægter	1	20.027	28.104	15.391
Finansielle omkostninger	2	-43.524	-39.144	-48
Resultat før skat		-5.631.791	90.457	-162.834
Skat af årets resultat	3	8.374	8.807	-223
Årets resultat		-5.623.417	99.264	-163.057

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	0	1.050.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	54.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.647.097	114.027	-1.763.851
Overført resultat		-10.770.514	-68.763	150.794
		-5.623.417	99.264	-163.057

Balance 31. oktober

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	13.862.157	22.723.516	22.609.489
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	208.002	251.526	290.670
Finansielle anlægsaktiver		14.070.159	22.975.042	22.900.159
Anlægsaktiver		14.070.159	22.975.042	22.900.159
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.212.500	1.989.591	1.475.422
Andre tilgodehavender		100.000	100.000	100.000
Udskudt skatteaktiv	7	28.611	20.237	15.052
Selskabsskat		2.412	4.644	2.092
Tilgodehavender		2.343.523	2.114.472	1.592.566
Likvide beholdninger		393.862	505.776	1.256.269
Omsætningsaktiver		2.737.385	2.620.248	2.848.835
Aktiver		16.807.544	25.595.290	25.748.994

Balance 31. oktober

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.294.194	3.647.097	3.533.070
Overført resultat		7.445.540	21.483.685	21.552.448
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	54.000	400.000
Egenkapital	6	16.439.734	25.384.782	25.685.518
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.155	50.067	48.851
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		349.030	145.816	0
Anden gæld		14.625	14.625	14.625
Kortfristede gældsforpligtelser		367.810	210.508	63.476
Gældsforpligtelser		367.810	210.508	63.476
Passiver		16.807.544	25.595.290	25.748.994
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter	9			
Anvendt regnskabspraksis	10			

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. november	200.000	3.647.097	21.483.685	54.000	25.384.782
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-3.267.631	0	-3.267.631
Årets resultat	0	3.647.097	-10.770.514	1.500.000	-5.623.417
Egenkapital 31. oktober	200.000	7.294.194	7.445.540	1.500.000	16.439.734

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter			
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	10.965	9.591
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	20.027	17.137	5.797
Andre finansielle indtægter	0	2	3
	<u>20.027</u>	<u>28.104</u>	<u>15.391</u>
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	43.524	39.144	48
	<u>43.524</u>	<u>39.144</u>	<u>48</u>
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	-8.374	-5.185	223
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.622	0
	<u>-8.374</u>	<u>-8.807</u>	<u>223</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder			
Kostpris 1. november	19.076.419	19.076.419	19.076.419
Kostpris 31. oktober	19.076.419	19.076.419	19.076.419
Værdireguleringer 1. november	3.647.097	3.533.070	5.296.921
Årets resultat	-5.593.728	114.027	-163.851
Udbytte til moderselskabet	0	0	-1.600.000
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	-3.267.631	0	0
Værdireguleringer 31. oktober	-5.214.262	3.647.097	3.533.070
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	13.862.157	22.723.516	22.609.489

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ugledigvej A/S	Ugledige	80.000	100%	580.095	-1.302.007
Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved					
ApS	Ugledige	125.000	100%	10.466.141	-952.610
Ejendomsselskabet Køgevej 49, Karise ApS	Ugledige	125.000	100%	2.815.920	-3.339.111
				13.862.156	-5.593.728

Noter til årsregnskabet

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. november	252.756
Kostpris 31. oktober	252.756
Nedskrivninger 1. november	1.230
Årets nedskrivninger	43.524
Nedskrivninger 31. oktober	44.754
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	208.002

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
7 Udskudt skatteaktiv			
Skattemæssigt underskud til fremførel	-28.611	-20.237	-15.052
Overført til udskudt skatteaktiv	28.611	20.237	15.052
	0	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	28.611	20.237	15.052
Regnskabsmæssig værdi	28.611	20.237	15.052

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Hans Erik Karlshøj, Ugledigevej 13, 4720 Præstø	Hovedanpartshaver/direktør
---	----------------------------

Øvrige nærtstående parter

Ugledigevej A/S	Dattervirksomhed
Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS	Dattervirksomhed
Ejendomsselskabet Køgevej 49, Karise ApS	Dattervirksomhed

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hans Erik Karlshøj, Ugledigevej 13, 4720 Præstø

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Erik Karlshøj Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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 opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.