

Hans Erik Karlshøj Holding ApS
Ugledigevej 13, 4720 Præstø

CVR-nr. 25 05 93 44

Årsrapport

1. november 2019 - 31. oktober 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2021.

Brian Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for Hans Erik Karlshøj Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugledige, den 12. januar 2021

Direktion

Hans Erik Karlshøj
direktør

Bestyrelse

Brian Christensen
Formand

Nikolaj Karlshøj

Lotte Karlshøj

Tobias Karlshøj Frandsen

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 2019 - 31. oktober 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Ringkøbing, den 12. januar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hans Erik Karlshøj Holding ApS Ugledigevej 13 4720 Præstø Telefon: 55726022 CVR-nr.: 25 05 93 44 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Bestyrelse	Brian Christensen, Formand Nikolaj Karlshøj Lotte Karlshøj Tobias Karlshøj Frandsen Hans Erik Karlshøj
Direktion	Hans Erik Karlshøj, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 1, 6900 Skjern
Advokatforbindelse	Kirk Larsen & Ascanius, Esbjerg Brygge 28, 6700 Esbjerg
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS, Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at være holdingselskab for Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2019/20 udgør 1.343.113 kr. mod - 5.623.417 kr. sidste år, og selskabets balance udviser en egenkapital på 16.282.847 kr.

I regnskabsåret er datterselskaberne Ejendomsselskabet Køgevej 49, Karise ApS og Ugledigevej ApS fusioneret med Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS, med sidstnævnte som det fortsættende selskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Erik Karlshøj Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger samt kontorhold m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter skat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hans Erik Karlshøj Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-14.899	-14.566
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.023.202	-5.593.728
1 Andre finansielle indtægter	37.224	20.027
2 Øvrige finansielle omkostninger	-34.733	-43.524
Resultat før skat	1.010.794	-5.631.791
3 Skat af årets resultat	332.319	8.374
Årets resultat	1.343.113	-5.623.417
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.647.097
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	343.113	0
Disponeret fra overført resultat	0	-10.770.514
Disponeret i alt	1.343.113	-5.623.417

Balance 31. oktober

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.285.359	13.862.157
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>177.693</u>	<u>208.002</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.463.052</u>	<u>14.070.159</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.463.052</u>	<u>14.070.159</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.283.174	2.212.500
6	Udskudte skatteaktiver	30.921	28.611
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.412
	Andre tilgodehavender	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.414.095</u>	<u>2.343.523</u>
	Likvide beholdninger	<u>426.950</u>	<u>393.862</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.841.045</u>	<u>2.737.385</u>
	Aktiver i alt	<u>16.304.097</u>	<u>16.807.544</u>

Balance 31. oktober

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	15.082.847	14.739.734
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Egenkapital i alt	16.282.847	16.439.734
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.626	4.155
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	349.030
Anden gæld	14.624	14.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.250	367.810
Gældsforpligtelser i alt	21.250	367.810
Passiver i alt	16.304.097	16.807.544

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2018	200.000	3.647.097	21.483.685	54.000	25.384.782
Udloddet udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Resultatandel	0	-3.647.097	-3.476.320	1.500.000	-5.623.417
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-3.267.631	0	-3.267.631
Egenkapital 1. november 2019	200.000	0	14.739.734	1.500.000	16.439.734
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	0	343.113	1.000.000	1.343.113
	200.000	0	15.082.847	1.000.000	16.282.847

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS	37.224	20.027
	<u>37.224</u>	<u>20.027</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.733	43.524
	<u>34.733</u>	<u>43.524</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-2.310	-8.374
Regulering af tidligere års skat	-330.009	0
	<u>-332.319</u>	<u>-8.374</u>

Noter

	31/10 2020	31/10 2019	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. november	19.076.419	19.076.419	
Kostpris 31. oktober	19.076.419	19.076.419	
Nedskrivninger 1. november	-5.214.262	3.647.097	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.023.202	-5.593.728	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-3.267.631	
Udbytte	-3.600.000	0	
Nedskrivninger 31. oktober	-7.791.060	-5.214.262	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	11.285.359	13.862.157	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS, Vordingborg	100 %	11.285.359	1.023.202
		11.285.359	1.023.202
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. november	252.756	252.756	
Kostpris 31. oktober	252.756	252.756	
Nedskrivninger 1. november	-44.754	-1.230	
Årets nedskrivninger	-30.309	-43.524	
Nedskrivninger 31. oktober	-75.063	-44.754	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	177.693	208.002	

Noter

	<u>31/10 2020</u>	<u>31/10 2019</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. november	28.611	28.611
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.310</u>	<u>0</u>
	<u>30.921</u>	<u>28.611</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Opgjort skatteaktiv	<u>30.921</u>	<u>28.611</u>
	<u>30.921</u>	<u>28.611</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hans Erik Karlshøj, Ugledigevej 13, 4720 Præstø, Danmark

Hovedansvarshaver/
direktør

Øvrige nærtstående parter:

Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved 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