

# **HWJ 18 D ApS**

Odensevej 18  
5260 Odense S

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**01/12/2017**

**Kurt Toft Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            HWJ 18 D ApS  
                                  Odensevej 18  
                                  5260 Odense S

                                  CVR-nr:                25298578  
                                  Regnskabsår:        01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for HWJ 18 D ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 01/12/2017

## Direktion

Kurt Toft Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår, idet betingelserne herfor er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at drive handel, industri, udlejning af enhver art såvel for egen som for andres regning samt restaurantvirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 175 t.kr. mod 136 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 90 t.kr. mod 59 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå 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.

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

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 og beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte

nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### **Skat af årets resultat**

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, den kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger:	30-100 år

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, samt bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%. Selskabsskatteprocenten vil i perioden 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Selskabsskat**

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 acontoskatte.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>175.165</b>	<b>136.246</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-22.941	-22.941
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>152.224</b>	<b>113.305</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.792	4.832
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-46.857	-42.726
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>115.159</b>	<b>75.411</b>
Skat af årets resultat .....		-25.335	-16.687
<b>Årets resultat .....</b>		<b>89.824</b>	<b>58.724</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		89.824	58.724
<b>I alt .....</b>		<b>89.824</b>	<b>58.724</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		1.588.319	1.611.260
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.588.319</b>	<b>1.611.260</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.588.319</b>	<b>1.611.260</b>
Andre tilgodehavender .....		356.592	244.800
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>356.592</b>	<b>244.800</b>
Likvide beholdninger .....		167.190	98.102
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>523.782</b>	<b>342.902</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.112.101</b>	<b>1.954.162</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		700.052	610.228
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>825.052</b>	<b>735.228</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		50.603	36.771
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>50.603</b>	<b>36.771</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.135.184	1.100.745
Skyldig selskabsskat .....		48.762	27.668
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		52.500	53.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.236.446</b>	<b>1.182.163</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.236.446</b>	<b>1.182.163</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.112.101</b>	<b>1.954.162</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	610.228	735.228
Årets resultat .....		89.824	89.824
Egenkapital, ultimo .....	125.000	700.052	825.052

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	<u>1.765.454</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.765.454</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-154.194
Årets afskrivning	<u>-22.941</u>
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-177.135</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.588.319</u></b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, 0 t.kr., er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.588 t.kr.