

# ApS af 16/5 2001

Kirke Allé 6, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 07 33 40

## Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2020.

---

Bent Agerholm Hansen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for ApS af 16/5 2001.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 28. maj 2020

### **Direktion**

Bent Agerholm Hansen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i ApS af 16/5 2001**

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 16/5 2001 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 revisors 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.

Holstebro, den 28. maj 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	ApS af 16/5 2001 Kirke Allé 6 6400 Sønderborg  CVR-nr.: 26 07 33 40 Stiftet: 10. juni 2001 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Bent Agerholm Hansen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank, Aabenraa
<b>Associeret virksomhed</b>	A/S Difko ValueBuilding I, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at investere i kommanditanparter, der investerer i skibe og fast ejendom samt investering i børsnoterede og unoterede aktier.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 2.741 t.kr. mod 4.983 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 31.889 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 31.998 t.kr., hvilket er et fald på 0,2 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Den forventede udvikling**

Resultatet for det kommende år vil være afhængig af udviklingen indenfor ejendomsbranchen samt kursudviklingen på aktiemarkedet.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administrationsomkostninger	-185.367	-142.522
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-185.367</b>	<b>-142.522</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	454.000	454.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3.257.310	5.801.357
Finansielle indtægter	1.993	0
Finansielle omkostninger	-18.616	-79.262
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.509.320</b>	<b>6.033.573</b>
Skat af årets resultat	-768.241	-1.050.336
<b>Årets resultat</b>	<b>2.741.079</b>	<b>4.983.237</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	1.741.079	4.983.237
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.741.079</b>	<b>4.983.237</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Kapitalandel i associeret virksomhed	10.075.580	10.075.580
1	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>18.926.200</u>	<u>18.698.889</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.001.780</u>	<u>28.774.469</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>29.001.780</u></b>	<b><u>28.774.469</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	0	84.128
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.415.689</u>	<u>121.727</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.415.689</u>	<u>205.855</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.580.373</u>	<u>196.174</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.996.062</u></b>	<b><u>402.029</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.997.842</u></b>	<b><u>29.176.498</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
2	Anpartskapital	275.000	275.000
3	Overført resultat	30.614.054	28.872.975
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>31.889.054</b></u>	<u><b>29.147.975</b></u>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	82.907	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>82.907</b></u>	<u><b>0</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitut	0	3.501
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.625	20.625
	Anden gæld	5.256	4.397
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.881</u>	<u>28.523</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>25.881</b></u>	<u><b>28.523</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>31.997.842</b></u>	<u><b>29.176.498</b></u>
 <b>5 Medarbejderforhold</b>			
<b>6 Eventualposter</b>			

**Noter**

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>1. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	16.681.880	18.222.480
Tilgang i årets løb	5.669.445	75.000
Afgang i årets løb	<u>-3.235.811</u>	<u>-1.615.600</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>19.115.514</u></b>	<b><u>16.681.880</u></b>
Opskrivninger 1. januar	5.549.816	4.712.441
Årets opskrivninger	351.301	837.375
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-600.759</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>5.300.358</u></b>	<b><u>5.549.816</u></b>
Nedskrivninger 1. januar	-3.532.807	-2.412.407
Årets nedskrivninger	-921.865	-880.000
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	<u>-1.035.000</u>	<u>-240.400</u>
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-5.489.672</u></b>	<b><u>-3.532.807</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>18.926.200</u></b>	<b><u>18.698.889</u></b>
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
	<b><u>275.000</u></b>	<b><u>275.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	28.872.975	23.889.738
Årets overførte resultat	<u>1.741.079</u>	<u>4.983.237</u>
	<b><u>30.614.054</u></b>	<b><u>28.872.975</u></b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>5. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

**6. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har yderligere hæftelser overfor kommanditselskaber på i alt 6.432 t.kr.

Selskabet har yderligere hæftelser overfor udenlandske kommanditselskaber, men beløbet kan ikke opgøres.

Selskabet kan have udskudt skat på udenlandske anparter i kommanditselskaber, men beløbet kan ikke opgøres.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ApS af 16/5 2001 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### **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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

### **Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udlodninger og værdireguleringer af kapitalandel i associeret virksomhed.

### **Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udlodninger og værdireguleringer af andre kapitalandele og værdipapirer.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet har fravalgt international sambeskatning.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anparter i kommanditselskaber, der måles til dagsværdi på balancedagen (med tillæg af købsomkostninger for anparter købt i regnskabsåret) samt børsnoterede aktier og unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen og vurderet til handelspris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### 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.

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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.