

2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS

c/o Reg. revisor Henning Sørensen
Øster Alle 6A
8300 Odder

CVR-nr. 26416914

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2016

Henning Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for 2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30-11-2016

Direktion

Henning Sørensen
Direktør

2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS c/o Reg. revisor Henning Sørensen Øster Alle 6A 8300 Odder
CVR-nr.	26416914
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Henning Sørensen, Direktør
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, rådgivning og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt eje anpartar eller aktier i førnævnte formål. I regnskabsåret har selskabets aktivitet været at eje anpartar og udleje ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 693.934, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 6.982.079, og en egenkapital på kr. 3.584.683.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for 2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægtskriteriet for lejeindtægter er foreliggende lejekontrakter samt varslede lejereguleringer, der medtages i resultatopgørelsen pr. forfaldsdag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger og administrationsomkostninger m.m..

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og tilgange.

Selskabets ejendom anses for en investeringsejendom, som besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et salg. Ejendommen måles til kostpris, der omfatter ejendommens købspris/seneste handelspris og tilknyttede omkostninger.

Der afskrives ikke på ejendommen.

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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 og med tillæg / fradrag af procenttillæg. Der er anvendt en skattesats på 23,5%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Anvendt regnskabspraksis

modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		214.854	206.246
Driftsresultat		214.854	206.246
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		534.129	517.499
Finansielle indtægter		73.284	49.496
Finansielle omkostninger		-82.849	-102.113
Resultat før skat		739.418	671.128
Skat af årets resultat		-45.484	-30.355
Årets resultat		693.934	640.773
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.000	98.800
Overført resultat		592.934	541.973
		693.934	640.773

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.134.826	3.134.826
Materielle anlægsaktiver		3.134.826	3.134.826
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	825.121	680.992
Finansielle anlægsaktiver		825.121	680.992
Anlægsaktiver		3.959.947	3.815.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.961.863	2.477.231
Tilgodehavender		2.961.863	2.477.231
Likvide beholdninger		60.269	-8.248
Omsætningsaktiver		3.022.132	2.468.983
Aktiver		6.982.079	6.284.801

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	3	316.585	316.585
Overført resultat	4	3.143.098	2.449.162
Egenkapital		3.584.683	2.890.747
Hensættelser til udskudt skat		93.000	93.000
Hensatte forpligtelser		93.000	93.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.263.929	1.329.965
Gæld til kreditinstitutter		261.432	309.273
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.525.361	1.639.238
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	120.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.570.254	650.928
Selskabsskat		87.678	45.737
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.103	845.151
Kortfristede gældsforpligtelser		1.779.035	1.661.816
Gældsforpligtelser		3.304.396	3.301.054
Passiver		6.982.079	6.284.801
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2015/16

2014/15

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
3 PLUS revision ApS	Odder	100,00	519.451	393.638
Jægergårdsgade 54, Århus ApS	Odder	100,00	324.706	140.491
			844.157	534.129

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	316.585	316.585
Saldo ultimo	316.585	316.585

4. Overført resultat

Saldo primo	2.449.163	1.904.990
Årets tilgang	592.935	541.972
Udbetalt udbytte	0	-96.600
Forslået udbytte	101.000	98.800
Saldo ultimo	3.143.098	2.449.162

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld 30.06.2016	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.263.929	70.000	995.000
Gæld til banker	261.432	50.000	0
	1.525.361	120.000	995.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 600.000 med pant i ejendom, matr.nr. 3 BE Odder By, beliggende Banegårdsgade 13, Odder. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.