

2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS

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

CVR-nr. 26416914

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-11-2017

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 01-07-2016 - 30-06-2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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 22-11-2017

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	01-07-2016 - 30-06-2017
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 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 613.977, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 7.973.506, og en egenkapital på kr. 4.097.660.

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 2016/17 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		239.751	214.854
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.000	0
Driftsresultat		224.751	214.854
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		558.061	534.129
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		87.316	73.284
Finansielle omkostninger		-231.681	-82.849
Resultat før skat		638.447	739.418
Skat af årets resultat		-24.470	-45.484
Årets resultat		613.977	693.934
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.000
Overført resultat		510.577	592.934
Resultatdisponering		613.977	693.934

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.134.826	3.134.826
Materielle anlægsaktiver		3.134.826	3.134.826
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.014.906	825.121
Finansielle anlægsaktiver		1.014.906	825.121
Anlægsaktiver		4.149.732	3.959.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.803.929	2.961.863
Tilgodehavender		3.803.929	2.961.863
Likvide beholdninger		19.845	60.269
Omsætningsaktiver		3.823.774	3.022.132
Aktiver		7.973.506	6.982.079

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	3	316.585	316.585
Overført resultat	4	3.552.675	3.042.098
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.000
Egenkapital		4.097.660	3.584.683
Hensættelser til udskudt skat		93.000	93.000
Hensatte forpligtelser		93.000	93.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.198.107	1.263.929
Gæld til kreditinstitutter		210.346	261.432
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.408.453	1.525.361
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.864	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.551.839	1.570.254
Selskabsskat		163.516	87.678
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.352	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		255.822	1.103
Kortfristede gældsforpligtelser		2.374.393	1.779.035
Gældsforpligtelser		3.782.846	3.304.396
Passiver		7.973.506	6.982.079
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2016/17

2015/16

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
3 PLUS revision ApS	Odder	100,00	466.793	337.345
Jægergårdsgade 54, Århus ApS	Odder	100,00	526.389	201.682
2Hs Ejendomme ApS	Odder	100,00	21.724	-28.276
			1.014.906	510.751

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	3.143.098	2.449.163
Årets tilgang	510.577	592.935
Udbetalt udbytte	-101.000	0
Saldo ultimo	3.552.675	3.042.098

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld 30.06.2017	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.258.107	68.000	935.000
Gæld til banker	270.346	52.000	0
	1.528.453	120.000	935.000

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.