

2HS Registreret Revisionsanpartsselskab ApS

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

CVR-nr. 26416914

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-12-2019

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 01-07-2018 - 30-06-2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 08-12-2019

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	01-07-2018 - 30-06-2019
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 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 114.015, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 8.441.941, og en egenkapital på kr. 4.530.539.

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 2018/19 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		167.108	183.618
Driftsresultat		167.108	183.618
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		48.984	334.135
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		78.523	103.494
Andre finansielle indtægter		9.042	9.000
Finansielle omkostninger		-170.906	-182.923
Resultat før skat		132.751	447.324
Skat af årets resultat		-18.736	-25.060
Årets resultat		114.015	422.264
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.000
Overført resultat		6.015	317.265
Resultatdisponering		114.015	422.265

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.134.826	3.134.826
Materielle anlægsaktiver		3.134.826	3.134.826
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.008.025	1.009.041
Finansielle anlægsaktiver		1.008.025	1.009.041
Anlægsaktiver		4.142.851	4.143.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.177.215	4.219.459
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	454.220
Tilgodehavender		4.177.215	4.673.679
Likvide beholdninger		121.875	36.874
Omsætningsaktiver		4.299.090	4.710.553
Aktiver		8.441.941	8.854.420

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	3	316.585	316.585
Overført resultat	4	4.088.954	3.974.940
Egenkapital		4.530.539	4.416.525
Hensættelser til udskudt skat		93.000	93.000
Hensatte forpligtelser		93.000	93.000
Gæld til realkreditinstitutter		962.659	1.110.370
Gæld til kreditinstitutter		146.286	135.886
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.108.945	1.246.256
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	160.000
Selskabsskat		67.236	2.080
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	30.580
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.482.221	2.905.979
Kortfristede gældsforpligtelser		2.709.457	3.098.639
Gældsforpligtelser		3.818.402	4.344.895
Passiver		8.441.941	8.854.420
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2018/19

2017/18

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
3 PLUS revision ApS	Odder	100,00	204.789	-47.187
Jægergårdsgade 54, Århus ApS	Odder	100,00	803.239	136.442
			1.008.028	89.255

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	3.974.939	3.656.075
Årets tilgang	6.015	317.265
Udbetalt udbytte	0	-103.400
Foreslået udbytte	108.000	105.000
Saldo ultimo	4.088.954	3.974.940

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld 30.06.2019	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.122.659	70.000	775.000
Gæld til banker	146.286	80.000	0
	1.268.945	150.000	775.000

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.