

HANDELSSELSKABET STUBBEDAMSVEJ HELSINGØR ApS

Hyrebakken 4
3140 Ålsgårde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

27/09/2019

Jørgen Sune Christoffersen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HANDELSSELSKABET STUBBEDAMSVEJ HELSINGØR ApS
Hyrebakken 4
3140 Ålsgårde

CVR-nr: 27583709
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
DK Danmark
CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Handelsselskabet Stubbedamsvej Helsingør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ålsgårde, den 24/09/2019

Direktion

Jørgen Sune Christoffersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Handelsselskabet Stubbedamsvej Helsingør ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Handelsselskabet Stubbedamsvej Helsingør ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 30. juni 2019 for Handelsselskabet Stubbedamsvej Helsingør ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2018/19 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, 24/09/2019

Michael Bo Andersen , mne29496

Statsautoriseret revisor

AJOUR REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr.: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i køb og salg af fast ejendom og hermed beslægtet aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

| | |
|--|---------------|
| Årets resultat er opgjort til | kr. 1.124.070 |
| Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på | kr. 9.075.328 |
| Selskabets egenkapital androg | kr. 1.395.924 |
| Fri egenkapital androg | kr. 1.186.535 |

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2019/20.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når salget er slutfaktureret.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Handelsselskabet Stubbedamsvej Helsingør ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skattemæssigt underskud.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandele udover udbytte er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for salgsejendomme omfatter anskaffelsespris med tillæg af forbedringsomkostninger samt andre ejendomsudgifter.

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatte i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Handelsselskabet Stubbedamsvej Helsingør ApS som administrationselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 1.337.449 | 159.665 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.337.449 | 159.665 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 19.083 | 50.716 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 4.816 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1 | -201.890 | -239.347 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.154.642 | -24.150 |
| Skat af årets resultat | 2 | 30.572 | 0 |
| Årets resultat | | 1.124.070 | -24.150 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 19.083 | 50.716 |
| Overført resultat | | 1.104.987 | -74.866 |
| I alt | | 1.124.070 | -24.150 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 84.390 | 65.307 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 84.390 | 65.307 |
| Anlægsaktiver i alt | | 84.390 | 65.307 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.912.218 | 5.965.741 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.912.218 | 5.965.741 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 16.250 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 1.027.470 | 755.116 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.043.720 | 755.116 |
| Likvide beholdninger | | 6.035.000 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 8.990.938 | 6.720.857 |
| Aktiver i alt | | 9.075.328 | 6.786.164 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 84.389 | 65.306 |
| Overført resultat | | 1.186.535 | 81.548 |
| Egenkapital i alt | | 1.395.924 | 271.854 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 467.425 | 498.137 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 3.000.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 37.181 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 504.606 | 3.498.137 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 30.013 | 30.000 |
| Gæld til banker | | 1.269.684 | 18.153 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.619.760 | 32.500 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 149.961 | 146.994 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 4.105.380 | 2.788.526 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.174.798 | 3.016.173 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.679.404 | 6.514.310 |
| Passiver i alt | | 9.075.328 | 6.786.164 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 65.306 | 81.548 | 0 | 271.854 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 19.083 | 1.104.987 | 0 | 1.124.070 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 84.389 | 1.186.535 | 0 | 1.395.924 |

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2018/19 kr. | 2017/18 tkr. |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Renteudgifter tilknyttede virksomhed | -6.162 | -6 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -195.728 | -272 |
| | <u>-201.890</u> | <u>-275</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Aktuel skat | -36.168 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 5.596 | 0 |
| | <u>-30.572</u> | <u>0</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 1 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1</u> |
| Nettoopskrivninger primo | 65.306 |
| Andel i årets resultat jf. note | 19.083 |
| Udloddet udbytte | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | <u>84.389</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>84.390</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| JC Ejendomme ApS, Helsingør | 100% | 84.390 | 19.083 |

4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 497.425 | 30.000 | 467.425 | 355.000 |
| Kreditinstitutter | 13 | 13 | 0 | 0 |
| | 497.438 | 30.013 | 467.425 | 355.000 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter soledarisk for dansk kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pant i selskabets ejendomme og tredjemand hæfter for låneoptagelser i BRF Kredit og Arbejdernes Landsbank.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørgen Sune Christoffersen

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Jørgen Sune Christoffersen, hovedanpartshaver og direktør

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 2018/19 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |