

## **Hillestrøm Holding ApS**

c/o Hillestrøms VVS ApS  
Ved Klædebo 10  
2970 Hørsholm  
CVR nr. 29 80 47 61

Ekstern årsrapport for 2018/19

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

### Virksomhed

Hillestrøm Holding ApS  
Ved Klædebo 10  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 29 80 47 61

Hjemsted: Hørsholm

Regnskabsår: 2018/19

### Direktion

Michael Hillestrøm

### Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

### **Årsregnskab 2018/19**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Hillestrøm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 8. oktober 2019

**Direktionen**

Michael Hillestrøm

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

### **Til kapitalejerne i Hillestrøm Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillestrøm Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 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 revisorers 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. oktober 2019

**ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S**

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive aktivitet gennem datterselskab og dermed beslægtet virksomhed samt udlejning af ejendomme.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 35.000.

Egenkapitalen udgør kr. -351.474.

Årets resultat anses som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hillestrøm Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for fakturering og opgøres ekskl. moms.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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 har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	25-30 år	10%

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Selskabsskat**

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>131.857</b>	<b>130.409</b>
Af- og nedskrivninger	8	<u>-39.614</u>	<u>-39.614</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		<b>92.243</b>	<b>90.795</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.160	40.000
Andre finansielle indtægter		0	40.000
Andre finansielle omkostninger		-40.625	-33.400
Nedskrivning af finansielle aktiver		<u>0</u>	<u>-402.932</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>54.778</b>	<b>-265.537</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-19.778</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>35.000</u></b>	<b><u>-265.537</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponeringen:</b>			
Overført resultat		<u>35.000</u>	<u>-265.537</u>
		<b><u>35.000</u></b>	<b><u>-265.537</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger	8	2.632.948	2.672.562
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.632.948</u></b>	<b><u>2.672.562</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.160	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		702.536	868.913
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>705.696</u></b>	<b><u>868.913</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b><u>3.338.644</u></b>	<b><u>3.541.475</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>19.746</u></b>	<b><u>10.769</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b><u>19.746</u></b>	<b><u>10.769</u></b>
<b>AKTIVER</b>		<b><u><u>3.358.390</u></u></b>	<b><u><u>3.552.244</u></u></b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

**PASSIVER**

	<b>Note</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-476.474</u>	<u>-511.474</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2</b>	<b><u>-351.474</u></b>	<b><u>-386.474</u></b>
Gæld til kreditinstitutter	3	1.726.193	1.829.444
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.840.393	1.988.874
Skyldig selskabsskat		<u>19.778</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.586.364</u></b>	<b><u>3.818.318</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	118.500	115.400
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>123.500</u></b>	<b><u>120.400</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>3.709.864</u></b>	<b><u>3.938.718</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>3.358.390</u></b>	<b><u>3.552.244</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.778	0
	<b>19.778</b>	<b>0</b>

	1/7-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
<b>2 Egenkapital</b>				
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	-511.474	-	35.000	-476.474
	<b>-386.474</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>	<b>-351.474</b>

	30/6-19 Gæld i alt	Afdrag 2019/20	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Realkreditinstitutter	1.226.345	106.300	694.845
Gæld til selskabsdeltagere og Skyldig selskabsskat	618.348	12.200	557.348
	19.778	0	0
	<b>1.864.471</b>	<b>118.500</b>	<b>1.252.193</b>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger med en hovedstol på kr. 1.786.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte anlægsaktiver udgør kr. 2.632.948.

Til sikkerhed for gæld til ejerforeningen, er der givet pant i grunde og bygninger med en hovedstol på kr. 20.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte anlægsaktiver udgør kr. 2.632.948.