

# Høgly Holding Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 75, 3000 Helsingør

CVR-nummer 29 84 02 96

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2018

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2019

---

Claes Høgly  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Høgly Holding Helsingør ApS Stengade 75 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Claes Høgly
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. januar 2006
Regnskabsår	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været udlejning af fast ejendom.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Høgly Holding Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Selskabet opfylder efter min opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. februar 2019

Direktion

Claes Høgly

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Høgly Holding Helsingør ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Høgly Holding Helsingør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 opstillingen 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.

Helsingør, den 12. februar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

MNE23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Høgly Holding Helsingør ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Omsætning omfatter forfaldne huslejeindtægter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	30 - 40%
-----------	------------	----------------------	----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter de associerede virksomheders regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



## Regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul 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 tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid fastsat til 10 år.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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 under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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.

## Regnskabspraksis

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

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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	113.343	94.001
Afskrivninger	-32.000	-32.000
Resultat af primær drift	81.343	62.001
Resultat i tilknyttede virksomheder	-73.000	-119.045
Finansielle omkostninger	44.919	40.573
Resultat før skat	-36.576	-97.617
1 Skat af årets resultat	161	1.695
Årets resultat	-36.737	-99.312
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	-36.737	-99.312
Årets resultat, disponeret	-36.737	-99.312

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2018	2017
2		
Grunde og bygninger	1.507.293	1.539.293
Materielle anlægsaktiver	1.507.293	1.539.293
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	59.566
3		
Finansielle anlægsaktiver	0	59.566
Anlægsaktiver	1.507.293	1.598.859
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	244.489	292.804
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	0
Andre tilgodehavender	325.000	402.000
Tilgodehavender	605.489	694.804
Likvide beholdninger	234.071	200.674
Omsætningsaktiver	839.560	895.478
Aktiver i alt	2.346.853	2.494.337

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	754.014	790.751
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	879.014	915.751
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.255.428	1.318.438
Langfristet gæld	1.255.428	1.318.438
5 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	65.000	63.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	115.911	165.911
Anden gæld	31.500	31.237
Kortfristet gæld	212.411	260.148
Gæld i alt	1.467.839	1.578.586
Passiver i alt	2.346.853	2.494.337
6 Eventualforpligtelser		

---

 Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	<hr/>	<hr/>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	161	1.695
	<hr/>	<hr/>
	161	1.695
	<hr/>	<hr/>
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		<hr/>
Anskaffelsessum 1. januar		1.635.293
Årets afgang		0
Årets tilgang		0
		<hr/>
Anskaffelsessum 31. december		1.635.293
		<hr/>
Afskrivninger 1. januar		96.000
Årets afskrivninger		32.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		<hr/>
Afskrivninger 31. december		128.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.507.293
		<hr/>

## Noter til årsregnskabet

3	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Anskaffelsespris 1. januar	142.500
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsespris 31. december	142.500
	Værdiregulering 1. januar	-82.934
	Årets værdiregulering, netto	-59.566
	Værdiregulering vedrørende afgang	0
	Udbytte	0
	Værdiregulering 31. december	-142.500
	Regnskabsmæssig værdi	0
	Resultat i tilknyttede virksomheder:	
	Andel i årets resultat, netto, jf. ovenfor	-59.566
	Regulering vedr. tidl. betalt kautionsforpligtelse m.v.	-13.434
	I alt	-73.000
	Kapitalandele i virksomheder omfatter:	
	Mollen Arkitekter ApS, Helsingør, som ejes med 100%	

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Saldo 1. januar	125.000	790.751	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-36.737	0
Saldo 31. december	<u>125.000</u>	<u>754.014</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	905.428	991.438
Forfald 1-5 år	350.000	327.000
Forfald inden 1 år	65.000	63.000
	<u>1.320.428</u>	<u>1.381.438</u>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.