



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

I. juli 2016 - 30. juni 2017

Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS

Jagtgårdsvej 3
3660 Stenløse

CVR nr.: 30825756

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Michael Villy Baun Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2016 - 30. juni 2017.....	10
Balance pr. 30. juni 2017.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS
Jagtgårdsvej 3
3660 Stenløse

CVR-nr. 30825756
Stiftelsesdato: 10. september 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Michael Villy Baun Hansen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opkøbe ejendomme og entreprenørvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at opkøbe ejendomme og entreprenørvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Michael Villy Baun Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

cvr nr. 59051318

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er 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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til handelsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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 eventuel 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 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%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		274.223	91.088
Finansieringsindtægter		39.526	54.217
Finansieringsudgifter		<u>-1.061</u>	<u>-1.074</u>
Finansiering i alt		<u>38.465</u>	<u>53.143</u>
Resultat før skat		<u>312.688</u>	<u>144.231</u>
Skat af årets resultat	I	<u>-70.411</u>	<u>-24.144</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-70.411</u>	<u>-24.144</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>242.277</u></u>	<u><u>120.087</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		260.959	940.873
Årets resultat		<u>242.277</u>	<u>120.087</u>
Til disposition		<u>503.236</u>	<u>1.060.960</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>-800.000</u>
Overførsel til næste år		<u>503.236</u>	<u>260.960</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>3.073.533</u>	<u>3.073.534</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.073.533</u>	<u>3.073.534</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Forudbetalinger		0	12.942
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>150.558</u>	<u>301.116</u>
Tilgodehavender i alt		<u>150.558</u>	<u>314.058</u>
Aktier		<u>12.520</u>	<u>213.983</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>12.520</u>	<u>213.983</u>
Likvide beholdninger		<u>129.811</u>	<u>69.213</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>129.811</u>	<u>69.213</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>292.889</u>	<u>597.254</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>3.366.422</u></u>	<u><u>3.670.788</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3	5.000	5.000
Overført resultat	4	503.236	260.960
Foreslået udbytte	5	0	800.000
Virksomhedskapital i alt		<u>633.236</u>	<u>1.190.960</u>
Hensættelser		<u>161.524</u>	<u>141.239</u>
Hensættelser i alt		<u>161.524</u>	<u>141.239</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>49.254</u>	0
Langfristet gæld i alt		<u>49.254</u>	<u>0</u>
Skyldige omkostninger		16.980	16.680
Selskabsskat		0	11.450
Moms & afgifter		58.873	28.108
Anden gæld		85.000	85.000
Gæld tilknyttede virksomhed		2.347.684	2.184.023
Lån selskabsdeltager		<u>13.871</u>	<u>13.328</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.522.408</u>	<u>2.338.589</u>
GÆLD I ALT		<u>2.733.186</u>	<u>2.479.828</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.366.422</u>	<u>3.670.788</u>
Ejerforhold	6		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-50.126	-12.106
Regulering af eventualskatter	<u>-20.285</u>	<u>-12.038</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-70.411</u>	<u>-24.144</u>
2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Overkurs ved emission i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
4 Overført resultat		
Overført resultat - primo	260.959	940.873
Årets overførsel netto	<u>242.277</u>	<u>-679.913</u>
Overført resultat i alt	<u>503.236</u>	<u>260.960</u>
5 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	800.000	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-800.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>800.000</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>0</u>	<u>800.000</u>
6 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Michael Baun Hansen Holding ApS</i>		