

# **HOLGER ANDERSENS EFTF. ApS**

Horseballevej 17  
5672 Broby

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/05/2016**

---

**Ulla Margrethe Andersen Ploug**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HOLGER ANDERSENS EFTF. ApS  
Horseballevej 17  
5672 Broby

CVR-nr: 32567924  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
Mageløs 8  
5100 Odense C.

**Revisor** NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES  
Dronningevænget 18  
7900 Nykøbing M  
DK Danmark

CVR-nr: 19941442  
P-enhed: 1002298672

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Holger Andersens Eftf. ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 11/05/2016

**Direktion**

Ulla Margrethe Andersen Ploug

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holger Andersens Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holger Andersens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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.

Sejerslev, 11/05/2016

Peter Djernes  
registreret revisor  
NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES  
CVR: 19941442

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning fratrukket driftsomkostninger vedr. udlejning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter der indregnes i den periode, som lejen vedrører.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle og ændring 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi og værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Opgørelsen af dagsværdien foretages af ledelsen. Investeringsejendomme måles på baggrund af en afkastbaseret model. Princippet i måling til dagsværdi indebærer, at ejendommens forventede nettolejeindtægter (mulige lejeindtægter fratrukket de til ejendommene knyttede driftsomkostninger) for det kommende år kapitaliseres med et til ejendommene individuelt fastsat afkastkrav.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Gæld i ejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>360.038</b>	<b>847.813</b>
Personaleomkostninger .....	1	-363.853	-303.192
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-3.815</b>	<b>544.621</b>
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme .....		261.610	15.505
Andre finansielle omkostninger .....		-764.020	-306.838
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-506.225</b>	<b>253.288</b>
Skat af årets resultat .....	2	-188.653	-59.175
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-694.878</b>	<b>194.113</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	99.800
Overført resultat .....		-794.878	94.313
<b>I alt .....</b>		<b>-694.878</b>	<b>194.113</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Investeringsejendomme .....		19.158.712	19.158.712
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.158.712</b>	<b>19.158.712</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.158.712</b>	<b>19.158.712</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	891
Andre tilgodehavender .....		87.954	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>87.954</b>	<b>891</b>
Likvide beholdninger .....		48.998	27.463
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>136.952</b>	<b>28.354</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>19.295.664</b>	<b>19.187.066</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		8.645.687	9.440.565
Forslag til udbytte .....		100.000	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.870.687</b>	<b>9.665.365</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		906.774	2.809.268
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>906.774</b>	<b>2.809.268</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		6.322.081	5.667.985
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>6.322.081</b>	<b>5.667.985</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		81.000	141.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		535.998	560.572
Skyldig selskabsskat .....		2.168.528	32.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		410.596	309.921
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.196.122</b>	<b>1.044.448</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.518.203</b>	<b>6.712.433</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>19.295.664</b>	<b>19.187.066</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	9.440.565	99.800	9.665.365
Betalt udbytte .....	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat .....	0	-794.878	100.000	-694.878
Egenkapital, ultimo .....	125.000	8.645.687	100.000	8.870.687

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	358.920	298.920
Andre omkostninger til social sikring	4.708	4.047
Øvrige personaleomkostninger	225	225
	<b>363.853</b>	<b>303.192</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	2.091.147	50.837
Ændring af udskudt skat	-1.902.494	8.338
	<b>188.653</b>	<b>59.175</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	6.403.081	81.000	6.322.081	5.993.000
	<b>6.403.081</b>	<b>81.000</b>	<b>6.322.081</b>	<b>5.993.000</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 6.403, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør tkr. 19.159.