

Østergade Herning ApS
Østergade 14, 7400 Herning

CVR-nr. 33 76 64 67

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2019.

Henning Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Østergade Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. november 2019

Direktion

Henning Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Østergade Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergade Herning ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisorerets 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.

Skjern, den 11. november 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Østergade Herning ApS Østergade 14 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 33 76 64 67 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Henning Andersen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Modervirksomhed | HCEA Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og udleje ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østergade Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter huslejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendomsomkostninger, herunder omkostninger til ejendommens drift, reparation og vedligeholdelse m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 25 % |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Østergade Herning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.668.923 | 1.741.463 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -628.570 | -628.570 |
| Resultat før finansielle poster | 1.040.353 | 1.112.893 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -432.543 | -490.189 |
| Resultat før skat | 607.810 | 622.704 |
| 1 Skat af årets resultat | -133.855 | -137.106 |
| Årets resultat | 473.955 | 485.598 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | 73.955 | 85.598 |
| Disponeret i alt | 473.955 | 485.598 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 24.890.643 | 25.519.213 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 24.890.643 | 25.519.213 |
| Anlægsaktiver i alt | 24.890.643 | 25.519.213 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.315 | 42.068 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 28.442 |
| Tilgodehavender i alt | 8.315 | 70.510 |
| Likvide beholdninger | 278.817 | 380.420 |
| Omsætningsaktiver i alt | 287.132 | 450.930 |
| Aktiver i alt | 25.177.775 | 25.970.143 |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 | Overført resultat | 8.660.356 | 8.567.932 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 400.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>9.140.356</u> | <u>9.047.932</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.327.323 | 1.375.523 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.327.323</u> | <u>1.375.523</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 5 | Gæld til realkreditinstitutter | 11.331.233 | 12.169.298 |
| 6 | Anden gæld | 1.535.743 | 1.559.421 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.866.976</u> | <u>13.728.719</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 860.000 | 874.935 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 56.413 | 66.575 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 20.054 | 18.139 |
| | Selskabsskat | 187.264 | 228.932 |
| | Anden gæld | 650.417 | 610.329 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 68.972 | 19.059 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.843.120</u> | <u>1.817.969</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>14.710.096</u> | <u>15.546.688</u> |
| | Passiver i alt | <u>25.177.775</u> | <u>25.970.143</u> |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 182.055 | 185.309 |
| Årets regulering af udskudt skat | -48.200 | -48.203 |
| | 133.855 | 137.106 |
| | | |
| | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli | 30.212.910 | 30.193.532 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 19.378 |
| Kostpris 30. juni | 30.212.910 | 30.212.910 |
| Afskrivninger 1. juli | -4.693.697 | -4.065.127 |
| Årets afskrivninger | -628.570 | -628.570 |
| Afskrivninger 30. juni | -5.322.267 | -4.693.697 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 24.890.643 | 25.519.213 |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 8.567.932 | 8.327.672 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 73.955 | 85.598 |
| Kursregulering af sikringsinstrumenter | 23.678 | 198.285 |
| Skat af kursregulering af sikringsinstrumenter | -5.209 | -43.623 |
| | 8.660.356 | 8.567.932 |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 5. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 12.191.233 | 13.044.233 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-860.000</u> | <u>-874.935</u> |
| | <u>11.331.233</u> | <u>12.169.298</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>7.992.000</u> | <u>8.855.000</u> |

6. Anden gæld

Anden gæld omfatter renteswap, hvor aftalen løber i over 5 år.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.191 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 24.891 t.kr.

Herudover er der et skadesløsbrev på 700.000 kr. med pant i ejendom med en bogført værdi på 6.291 t.kr. pr. 30. juni 2019.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HCEA Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelser over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.