

Komplementarselskabet HE IVS

H. P. Hanssens Gade 10, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 64 66 12

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2019.

Helle Taulbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Komplementarselskabet HE IVS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 16. april 2019

Direktion

Helle Taulbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet HE IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet HE IVS 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 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.

Holstebro, den 16. april 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Komplementarselskabet HE IVS H. P. Hanssens Gade 10 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 35 64 66 12
	Stiftet: 1. januar 2014
	Hjemsted: Aabenraa
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Helle Taulbjerg
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at være komplementar i Hotel Europa K/S og Fox Sønderborg K/S samt at være administrator for disse selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Garantiprovision	40.000	40.000
Administrationsomkostninger	-6.800	-6.250
Finansielle omkostninger	<u>-551</u>	<u>-295</u>
Resultat før skat	32.649	33.455
Skat af årets resultat	<u>-7.216</u>	<u>-7.414</u>
Årets resultat	<u>25.433</u>	<u>26.041</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	10.816	19.531
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	<u>14.617</u>	<u>6.510</u>
Disponeret i alt	<u>25.433</u>	<u>26.041</u>

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	822	2.776
Andre tilgodehavender	40.000	43.000
Tilgodehavender i alt	<u>40.822</u>	<u>45.776</u>
Likvide beholdninger	<u>77.394</u>	<u>55.389</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>118.216</u>	<u>101.165</u>
Aktiver i alt	<u>118.216</u>	<u>101.165</u>
 Passiver		
Egenkapital		
1 Virksomhedskapital	5.000	5.000
2 Reserve for iværksætterselskaber	35.000	20.383
3 Overført resultat	71.966	61.150
Egenkapital i alt	<u>111.966</u>	<u>86.533</u>
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>6.250</u>	<u>14.632</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>14.632</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>14.632</u>
Passiver i alt	<u>118.216</u>	<u>101.165</u>

4 Medarbejderforhold

5 Eventualposter

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
2. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar	20.383	13.873
Overført til reserver	<u>14.617</u>	<u>6.510</u>
	<u>35.000</u>	<u>20.383</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	61.150	41.619
Årets overførte resultat	<u>10.816</u>	<u>19.531</u>
	<u>71.966</u>	<u>61.150</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

5. Eventualposter

Som komplementar i Hotel Europa K/S hæfter selskabet for Hotel Europa K/S' samlede gæld og forpligtelser. Pr. 31. december 2018 udgør kommanditselskabets egenkapital 500.000 kr.

Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	3.587.806
Gældsforpligtelser i alt	<u>-3.087.806</u>
Egenkapital	<u>500.000</u>

Kommanditselskabets selskabskapital udgør 200.000 kr., der er indbetalt kontant.

Som komplementar i Fox Sønderborg K/S hæfter selskabet for Fox Sønderborg K/S' samlede gæld og forpligtelser. Pr. 31. december 2018 udgør kommanditselskabets egenkapital -632.086 kr.

Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	2.122.395
Gældsforpligtelser i alt	<u>-2.754.481</u>
Egenkapital	<u>-632.086</u>

Kommanditselskabets selskabskapital udgør 10.000 kr., der er indbetalt kontant.

Øvrige forpligtelser:

Hotel Europa K/S har indgået en forpagtningskontrakt med en årlig forpagtning på 1.541 t.kr. Forpagtningskontrakten kan opsiges med et års varsel.

Hotel Europa K/S har indgået to operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på henholdsvis 13 t.kr. og 17 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 31 måneder og 24 måneder og en samlet restleasingydelse på henholdsvis 33 t.kr. og 33 t.kr.

Fox Sønderborg K/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 480 t.kr. Huslejekontrakten kan opsiges 1. oktober 2025. Der er herefter udarbejdet et tillæg, der nedsætter den årlige husleje til 240 t.kr. indtil 31. december 2019.

Fox Sønderborg K/S har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 18 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 51 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet HE IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Balancen

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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 (dekларationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.