

Komplementarselskabet HE IVS

H. P. Hanssens Gade 10, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 64 66 12

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018.

Helle Taulbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. maj 2018

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 2017 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 23. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21392

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 4. 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.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Garantiprovision	40.000	40.000
Administrationsomkostninger	-6.250	-6.250
Finansielle omkostninger	-295	-581
Resultat før skat	33.455	33.169
Skat af årets resultat	-7.414	-7.414
Årets resultat	26.041	25.755
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.531	19.316
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	6.510	6.439
Disponeret i alt	26.041	25.755

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		2.776	0
Andre tilgodehavender		43.000	40.000
Tilgodehavender i alt		<u>45.776</u>	<u>40.000</u>
Likvide beholdninger		<u>55.389</u>	<u>54.775</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>101.165</u>	<u>94.775</u>
Aktiver i alt		<u>101.165</u>	<u>94.775</u>
 Passiver			
Egenkapital			
1 Virksomhedskapital		5.000	5.000
2 Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		20.383	13.873
3 Overført resultat		61.150	41.619
Egenkapital i alt		<u>86.533</u>	<u>60.492</u>
 Gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	15.763
Anden gæld		14.632	18.520
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>14.632</u>	<u>34.283</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.632</u>	<u>34.283</u>
Passiver i alt		<u>101.165</u>	<u>94.775</u>
 4 Medarbejderforhold			
5 Eventualposter			

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</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 ikke indbetalt virksomhedskapital		
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital 1. januar	13.873	7.434
Henlagt af årets resultat	<u>6.510</u>	<u>6.439</u>
	<u>20.383</u>	<u>13.873</u>
 3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	41.619	22.303
Årets overførte resultat	<u>19.531</u>	<u>19.316</u>
	<u>61.150</u>	<u>41.619</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</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 2017 udgør kommanditselskabets egenkapital 2.875.063 kr.

Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	5.810.676
Gældsforpligtelser i alt	<u>-2.935.613</u>
Egenkapital	<u>2.875.063</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 2017 udgør kommanditselskabets egenkapital -459.532 kr.

Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	2.149.301
Gældsforpligtelser i alt	<u>-2.608.833</u>
Egenkapital	<u>-459.532</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 1.517 t.kr. Forpagtningskontrakten kan opsiges 31. december 2018.

Hotel Europa K/S har indgået to operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på henholdsvis 11 t.kr. og 17 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 9 måneder og 36 måneder og en samlet restleasingydelse på henholdsvis 8 t.kr. og 50 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 17 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 14 t.kr.