



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS

Årsrodevej 109, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 35 67 65 11

## Årsrapport for 2021/22

(1. oktober 2021 - 30. september 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/12 2022.

Hans-Jørn Allermann, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 – 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13. december 2022

Direktion:

Hans-Jørn Allermann



## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornødne omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloen.

Grenaa, den 13. december 2022

### Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS  
Årsrodevej 109  
8500 Grenaa  
CVR-nr.: 35 67 65 11  
Stiftet: 26. februar 2014  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

### Direktion

Hans-Jørn Allermann

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytorv 3  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre selskaber, investering af fast ejendom samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøb står i forbindelse hermed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### **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 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.

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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejendomme. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50%
Driftsmidler	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

##### Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af

##### Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **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 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

Noter	2021/22	2020/21
<b>Bruttofortjeneste</b>	648.333	123.099
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-297.213	-297.213
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>351.121</b>	<b>-174.114</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.356.852	-846.386
Indtægter af kapitalinteresser	0	-411.617
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.996	66.755
Andre finansielle indtægter	22.666	65.225
Finansielle omkostninger	-27.223	-5.346
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.773.412</b>	<b>-1.305.483</b>
Skat af årets resultat	-72.759	-64.808
<b>Årets resultat</b>	<b>1.700.653</b>	<b>-1.370.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	1.586.253	-1.483.291
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.700.653</b>	<b>-1.370.291</b>
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

**Balance**

Noter	30/9 2022	30/9 2021
Grunde og bygninger	8.279.655	7.992.118
Driftsmidler	219.500	470.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.499.155</u>	<u>8.462.618</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.095.093	1.738.241
Kapitalinteresser	0	450.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.095.093</u>	<u>2.188.241</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.594.248</u></b>	<b><u>10.650.859</u></b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	50.235	70.003
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	367.961	57.375
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.719.207	2.333.190
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	2.000.000
1 Udskudt skatteaktiv	39.070	0
Tilgodehavende i alt	<u>3.176.473</u>	<u>4.460.568</u>
Andre værdipapirer	142.500	125.780
Likvide beholdninger	3.239.780	826.998
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.558.752</u></b>	<b><u>5.413.346</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.153.001</u></b>	<b><u>16.064.205</u></b>

**Balance**

Noter	30/9 2022	30/9 2021
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	17.330.113	15.743.860
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>17.494.513</b>	<b>15.906.860</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	16.150
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>16.150</b>
Skyldig selskabsskat	469.586	40.698
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	469.586	40.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	188.903	100.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	188.903	100.497
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>658.488</b>	<b>141.195</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.153.001</b>	<b>16.064.205</b>
3 Eventualforpligtelser og sikkerheder		
4 Personaleomkostninger		

## Noter

### 1. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 39070. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er primært opstået ved, at der afskrives hårdere regnskabsmæssig end skattemæssig på driftsmidler. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet det skattemæssige underskud kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2022 og fremover.

### 2 . Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Langfristet gæld	Kortfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	585.775	469.586	116.189	0
	585.775	469.586	116.189	0

### 3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger med tkr. 700. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 8.280

Hans-Jørn Allermann Holding 2014 ApS har afgivet kaution overfor Djurslands Bank A/S for alt mellemværende mellem banken og dattervirksomheden AAT Tømrer ApS.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

### 4. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
Gennemsnitlig antal ansatte	0	0

Kundenr.: 359