
Hedeholstebro IVS

Vestergade 11, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 35 83 28 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/5 2019

Kjeld Nedergaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hedeholstebro IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. maj 2019

Direktion

Judi Hede Nedergaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hedeholstebro IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedeholstebro IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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 27. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Hedeholstebro IVS Vestergade 11 7500 Holstebro CVR-nr.: 35 83 28 07 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro |
| Direktion | Judi Hede Nedergaard Andersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro |
| Advokat | Advokathuset Funch & Nielsen Hjaltensvej 14 7500 Holstebro |
| Pengeinstitut | Danske Bank Østergade 4 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 48.544 | 44.810 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -48.871 | -48.871 |
| Resultat før finansielle poster | | -327 | -4.061 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -44.302 | -43.067 |
| Resultat før skat | | -44.629 | -47.128 |
| Skat af årets resultat | 4 | 9.876 | 10.326 |
| Årets resultat | | -34.753 | -36.802 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat | | -34.753 | -36.802 |
| | | -34.753 | -36.802 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.281.928 | 2.330.799 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 2.281.928 | 2.330.799 |
| Anlægsaktiver | | 2.281.928 | 2.330.799 |
| Udskudt skatteaktiv | | 43.000 | 32.200 |
| Tilgodehavender | | 43.000 | 32.200 |
| Likvide beholdninger | | 194.139 | 145.595 |
| Omsætningsaktiver | | 237.139 | 177.795 |
| Aktiver | | 2.519.067 | 2.508.594 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 1 | 1 |
| Overført resultat | | 235.036 | 269.789 |
| Egenkapital | 6 | 235.037 | 269.790 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.241.239 | 2.196.563 |
| Selskabsskat | | 924 | 374 |
| Anden gæld | | 41.867 | 41.867 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.284.030 | 2.238.804 |
| Gældsforpligtelser | | 2.284.030 | 2.238.804 |
| Passiver | | 2.519.067 | 2.508.594 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Årets resultat | | -34.753 | -36.802 |
| Reguleringer | 7 | 83.297 | 81.612 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 48.544 | 44.810 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -44.302 | -43.067 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 4.242 | 1.743 |
| Betalt selskabsskat | | -374 | -154 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 3.868 | 1.589 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | 44.676 | 0 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 43.221 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 44.676 | 43.221 |
| Ændring i likvider | | 48.544 | 44.810 |
| Likvider 1. januar | | 145.595 | 100.785 |
| Likvider 31. december | | 194.139 | 145.595 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 194.139 | 145.595 |
| Likvider 31. december | | 194.139 | 145.595 |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|---------------|---------------|
| | 48.871 | 48.871 |
| | 48.871 | 48.871 |

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 44.302 | 43.067 |
| | 44.302 | 43.067 |

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

924

374

Årets udskudte skat

-10.800

-10.700

-9.876

-10.326

5 Materielle anlægsaktiver

Grunde og byg-
ninger
DKK

Kostpris 1. januar

2.477.412

Kostpris 31. december

2.477.412

Ned- og afskrivninger 1. januar

146.613

Årets afskrivninger

48.871

Ned- og afskrivninger 31. december

195.484

Regnskabsmæssig værdi 31. december

2.281.928

Afskrives over

20 år

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 1 | 269.789 | 269.790 |
| Årets resultat | 0 | -34.753 | -34.753 |
| Egenkapital 31. december | 1 | 235.036 | 235.037 |

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt DKK 1. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|---------------|---------------|
| 7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle omkostninger | 44.302 | 43.067 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 48.871 | 48.871 |
| Skat af årets resultat | -9.876 | -10.326 |
| | 83.297 | 81.612 |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for AktivPersonale Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedeholstebro IVS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til renovation, vedligeholdelse mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---------------------|-------|
| Grunde og bygninger | 20 år |
|---------------------|-------|

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.