

# Hillerslev Ejendomme ApS

Hillerslevvej 1, 7700 Thisted

CVR-nr. 36 46 88 07

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016.

---

Jørgen Gregersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hillerslev Ejendomme 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. december 2016

### **Direktion**

Jørgen Overgaard Gregersen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Hillerslev Ejendomme ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hillerslev Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 9. december 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hillerslev Ejendomme ApS Hillerslevvej 1 7700 Thisted
	CVR-nr.: 36 46 88 07
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jørgen Overgaard Gregersen, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	Hillerslev Holding A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål og hovedaktivitet er investering i og udlejning af fast ejendom og driftsmidler samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat er 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 Hillerslev Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger.

### **Finansielle poster**

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 på egenkapitalen.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en anskaffessum på under t.kr. 13 og aktiver 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.

#### **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 og kontantbeholdninger.

#### **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 generalforsamlingen.

## **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.

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

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	18/12 2014 - 30/9 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>223.338</b>	<b>165.617</b>
Administrationsomkostninger	-17.726	-22.760
<b>Driftsresultat</b>	<b>205.612</b>	<b>142.857</b>
Andre finansielle indtægter	681	7.880
1 Øvrige finansielle omkostninger	-255	-20.624
<b>Resultat før skat</b>	<b>206.038</b>	<b>130.113</b>
2 Skat af årets resultat	-47.612	-33.360
<b>Årets resultat</b>	<b>158.426</b>	<b>96.753</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	158.426	96.753
<b>Disponeret i alt</b>	<b>158.426</b>	<b>96.753</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	2.900.108	3.007.640
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	789.326	8.518
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.689.434</u>	<u>3.016.158</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.689.434</u></b>	<b><u>3.016.158</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.800	3.623
	Andre tilgodehavender	588	18.896
	Tilgodehavender i alt	<u>55.388</u>	<u>22.519</u>
	Likvide beholdninger	<u>529.834</u>	<u>99.937</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>585.222</u></b>	<b><u>122.456</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.274.656</u></b>	<b><u>3.138.614</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overkurs ved emission	2.950.000	2.950.000
6	Overført resultat	255.179	96.753
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.255.179</u></b>	<b><u>3.096.753</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
7	Hensættelser til udskudt skat	39.980	5.564
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>39.980</u></b>	<b><u>5.564</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	941.247	27.796
	Anden gæld	38.250	8.501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	979.497	36.297
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>979.497</u></b>	<b><u>36.297</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.274.656</u></b>	<b><u>3.138.614</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**

	1/10 2015 - 30/9 2016	18/12 2014 - 30/9 2015
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	255	0
Andre finansielle omkostninger	0	20.624
	<b>255</b>	<b>20.624</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	13.196	27.796
Årets regulering af udskudt skat	34.416	5.564
	<b>47.612</b>	<b>33.360</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015	3.088.289	10.021
Tilgang	0	835.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>3.088.289</b>	<b>845.021</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	80.649	1.503
Årets afskrivninger	107.532	54.192
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>188.181</b>	<b>55.695</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>2.900.108</b>	<b>789.326</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober 2015	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>5. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	2.950.000	2.950.000
	<b>2.950.000</b>	<b>2.950.000</b>

**Noter**


---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	96.753	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>158.426</u>	<u>96.753</u>
	<b><u>255.179</u></b>	<b><u>96.753</u></b>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2015	5.564	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>34.416</u>	<u>5.564</u>
	<b><u>39.980</u></b>	<b><u>5.564</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>39.980</u>	<u>5.564</u>
	<b><u>39.980</u></b>	<b><u>5.564</u></b>

**8. Eventualposter**
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hillerslev Holding A/S som administrations-selskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør beregnet 627 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.