

AH Trust Estate ApS

Ryvejen 27, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 36 71 40 85

Årsrapport for 2019

5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2020

Kim André Holk Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for AH Trust Estate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 6. maj 2020

Direktionen

Kim André Holk Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AH Trust Estate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AH Trust Estate ApS for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 FSR - danske revisors 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.

Herning, den 6. maj 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | AH Trust Estate ApS Ryvejen 27 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 36 71 40 85 |
| | Stiftet: 5. april 2015 |
| | Hjemstedskommune: Skanderborg |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Kim André Holk Hansen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som ejendomsselskab.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening eller kapitaltilskud.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.208 | 19.886 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-6.179</u> | <u>-6.179</u> |
| Resultat af primær drift | | -1.971 | 13.707 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-22.320</u> | <u>-22.068</u> |
| Resultat før skat | | -24.291 | -8.361 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>3.985</u> | <u>462</u> |
| Årets resultat | | <u>-20.306</u> | <u>-7.899</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>-20.306</u> | <u>-7.899</u> |
| | | <u>-20.306</u> | <u>-7.899</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Grunde og bygninger | | 588.573 | 594.752 |
| Materielle anlægsaktiver | | 588.573 | 594.752 |
| Anlægsaktiver | | 588.573 | 594.752 |
| Udsudte skatteaktiver | 3 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 3.263 | 1.760 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 222 | 267 |
| Tilgodehavender | | 3.485 | 2.027 |
| Likvide beholdninger | | 51.507 | 27.444 |
| Omsætningsaktiver | | 54.992 | 29.471 |
| Aktiver | | 643.565 | 624.223 |

Passiver

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -42.677 | -22.371 |
| Egenkapital | 4 | 7.323 | 27.629 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 580.287 | 560.341 |
| Anden gæld | | 55.955 | 36.253 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 636.242 | 596.594 |
| Gældsforpligtelser | | 636.242 | 596.594 |
| Passiver | | 643.565 | 624.223 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|---------------|---------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 22.147 | 21.858 |
| Andre finansielle omkostninger | 173 | 210 |
| | <u>22.320</u> | <u>22.068</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -3.985 | -462 |
| | <u>-3.985</u> | <u>-462</u> |

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 5.216.

4 Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 50.000 | -22.371 | 27.629 |
| Årets resultat | 0 | -20.306 | -20.306 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>-42.677</u> | <u>7.323</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for AH Trust Estate ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 10-50 år | 0% |

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

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