

**SH Gjern ApS**

**Ortenvej 80, 6800 Varde**

---

**Årsrapport for**

**30. juni 2015 - 30. juni 2016**

---

**CVR-nr. 36 95 47 87**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *15/10-2016*



---

Bjarne Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 30. juni 2015 - 30. juni 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. juni 2015 - 30. juni 2016 for SH Gjern 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. juni 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 15. oktober 2016

**Direktion**



Bjarne Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i SH Gjern ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SH Gjern ApS for regnskabsåret 30. juni 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. juni 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke indsendt momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 15. oktober 2016

**Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	SH Gjern ApS Ortenvej 80 6800 Varde
	CVR-nr.: 36 95 47 87
	Stiftet: 30. juni 2015
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 30. juni - 30. juni 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Bjarne Jensen
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
<b>Modervirksomhed</b>	Bøgh Jensen Feriecentre Invest ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og drive udlejning af fritidshuse.

Selskabet er stiftet ved indskud af ejendomme til salg og udlejning. Alle ejendommene er afhændet i regnskabsåret og selskabet er herefter uden aktivitet.

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

Årets resultat efter skat udgør 1.004.097 kr. Ledelsen anser årets resultat for 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 SH Gjern ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til ejendommenes drift.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

### Balancen

#### Ejendomme til videresalg

Ejendomme måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 30. juni - 30. juni**

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.301.932</b>
Andre finansielle indtægter	170.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-184.629</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.287.303</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-283.206</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.004.097</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	<u>1.004.097</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.004.097</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Ejendomme til videresalg	0	65.000.000
Varebeholdninger i alt	0	65.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.647.922	0
Andre tilgodehavender	796.900	0
Tilgodehavender i alt	51.444.822	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>51.444.822</b>	<b>65.000.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>51.444.822</b>	<b>65.000.000</b>

**Balance**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	50.456.012	49.451.915
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>50.506.012</u></b>	<b><u>49.501.915</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>15.498.085</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>15.498.085</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	0
5	Selskabsskat	283.206	0
	Anden gæld	<u>648.104</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>938.810</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>938.810</u></b>	<b><u>15.498.085</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>51.444.822</u></b>	<b><u>65.000.000</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger		<u>184.629</u>
		<b><u>184.629</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat		<u>283.206</u>
		<b><u>283.206</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Kontant kapitaludvidelse	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 30. juni 2015	49.451.915	0
Årets overførte overskud	1.004.097	0
Overkurs ved stiftelse	<u>0</u>	<u>49.451.915</u>
	<b><u>50.456.012</u></b>	<b><u>49.451.915</u></b>
<b>5. Selskabsskat</b>		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>283.206</u>	<u>0</u>
	<b><u>283.206</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		