



## Hjøllundhus II ApS

Faurholtvej 14  
7362 Hampen  
CVR-nr. 37249602

## Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
20.01.2024

---

**Annemarie Madsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.09.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Hjøllundhus II ApS  
Faurholtvej 14  
7362 Hampen

CVR-nr.: 37249602

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

## Bestyrelse

Poul Arne Madsen  
Anne Birgitte Stærmosen Madsen  
Anne-Kristine Stærmosen Madsen  
Poul Johan Stærmosen Madsen  
Annemarie Madsen

## Direktion

Poul Arne Madsen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Hjøllundhus II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjøllund, den 06.11.2023

## Direktion

**Poul Arne Madsen**  
direktør

## Bestyrelse

**Poul Arne Madsen**

**Anne Birgitte Stærmosen Madsen**

**Anne-Kristine Stærmosen Madsen**

**Poul Johan Stærmosen Madsen**

**Annemarie Madsen**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Hjøllundhus II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjøllundhus II ApS for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 06.11.2023

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

## **Tonny Hummelgaard Knudsen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28661

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(325.302)</b>	<b>(480.558)</b>
Personaleomkostninger	1	(519.099)	(532.783)
Af- og nedskrivninger		(53.864)	(53.864)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(898.265)</b>	<b>(1.067.205)</b>
Andre finansielle indtægter		351.101	0
Andre finansielle omkostninger		(4.453)	(495.772)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(551.617)</b>	<b>(1.562.977)</b>
Skat af årets resultat	2	130.634	321.736
<b>Årets resultat</b>		<b>(420.983)</b>	<b>(1.241.241)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(420.983)	(1.241.241)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(420.983)</b>	<b>(1.241.241)</b>

# Balance pr. 30.09.2023

## Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Grunde og bygninger		9.119.928	9.119.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.323	175.187
<b>Materielle aktiver</b>	3	<b>9.241.251</b>	<b>9.295.115</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.241.251</b>	<b>9.295.115</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.755	23.767
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.268.099	2.256.899
Andre tilgodehavender		16.353	14.525
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.315.207</b>	<b>2.295.191</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.139.850	5.890.931
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.139.850</b>	<b>5.890.931</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>316.039</b>	<b>159.145</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.771.096</b>	<b>8.345.267</b>
<b>Aktiver</b>		<b>17.012.347</b>	<b>17.640.382</b>



**Passiver**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		14.785.652	15.206.635
<b>Egenkapital</b>		<b>14.835.652</b>	<b>15.256.635</b>
Udskudt skat		1.109.000	1.239.634
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.109.000</b>	<b>1.239.634</b>
Bankgæld		0	150.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.866	41.212
Gæld til tilknyttede virksomheder		924.679	881.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.296	46.333
Anden gæld		60.854	24.389
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.067.695</b>	<b>1.144.113</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.067.695</b>	<b>1.144.113</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.012.347</b>	<b>17.640.382</b>
Dagsværdioplysninger	4		
Eventualforpligtelser	5		

# Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	15.206.635	15.256.635
Årets resultat	0	(420.983)	(420.983)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>14.785.652</b>	<b>14.835.652</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	511.377	521.737
Pensioner	1.339	2.559
Andre omkostninger til social sikring	6.383	8.487
	<b>519.099</b>	<b>532.783</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 2 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(130.634)	(157.318)
Refusion i sambeskatning	0	(164.418)
	<b>(130.634)</b>	<b>(321.736)</b>

## 3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	9.119.928	480.907
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.119.928</b>	<b>480.907</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(305.720)
Årets afskrivninger	0	(53.864)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(359.584)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.119.928</b>	<b>121.323</b>

## 4 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer
	kr.
Dagsværdi ultimo	5.139.850
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	270.047

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Grunde og bygninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.