

HS Ejendomme Odense ApS

Egestubben 4
5270 Odense N
CVR-nr. 38659782

Årsrapport 22.05.2017 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

Dirigent

Navn: Henrik Sakskilde

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HS Ejendomme Odense ApS
Egestubben 4
5270 Odense N

CVR-nr.: 38659782
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 22.05.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Sakskilde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22.05.2017 - 31.12.2017 for HS Ejendomme Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 22.05.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19.06.2018

Direktion

Henrik Sakskilde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HS Ejendomme Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HS Ejendomme Odense ApS for regnskabsåret 22.05.2017 - 31.12.2017 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 FSR – danske revisorerets 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 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.

Odense, den 19.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Bækholm

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29445

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udleje ejendommen, herunder køb og salg af fast ejendom, samt hermed beslægtet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Herom henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets finansielle stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er bekendt med selskabslovens § 119 og ønsker at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening i selskabet. Selskabets hovedaktionær har over for selskabet givet tilsagn om at hans tilgodehavende ikke vil blive krævet indfriet før der er likviditet hertil, samt at han vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet til driften af selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.995 |
| Af- og nedskrivninger | | (15.639) |
| Driftsresultat | | (4.644) |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (32.118) |
| Resultat før skat | | (36.762) |
| Skat af årets resultat | 2 | 7.908 |
| Årets resultat | | (28.854) |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | (28.854) |
| | | (28.854) |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|---------------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.861.051 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 1.861.051 |
| Anlægsaktiver | | 1.861.051 |
| Udskudt skat | | 7.908 |
| Tilgodehavender | | 7.908 |
| Likvide beholdninger | | 8.756 |
| Omsætningsaktiver | | 16.664 |
| Aktiver | | 1.877.715 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(28.854)</u> |
| Egenkapital | | <u>21.146</u> |
| | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 988.486 |
| Bankgæld | | <u>348.105</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>1.336.591</u> |
| | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 91.685 |
| Anden gæld | | <u>428.293</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>519.978</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.856.569</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>1.877.715</u> |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | (28.854) | (28.854) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | (28.854) | 21.146 |

Noter

| | |
|--|---------------|
| | 2017 |
| | kr. |
| 1. Andre finansielle omkostninger | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 25.220 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 6.898 |
| | 32.118 |

| | |
|----------------------------------|----------------|
| | 2017 |
| | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | |
| Ændring af udskudt skat | (7.908) |
| | (7.908) |

| | |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| | Grunde og bygninger |
| | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 1.876.690 |
| Kostpris ultimo | 1.876.690 |
| Årets afskrivninger | (15.639) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (15.639) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.861.051 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2017 kr. | Forfald efter 12 måneder 2017 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|---|--|--|--|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 59.000 | 988.486 | 815.000 |
| Bankgæld | 32.685 | 348.105 | 201.335 |
| | 91.685 | 1.336.591 | 1.016.335 |

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 beskrevet nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 30 år |
|-----------|-------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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