

Aalborgvej 40, Hornum ApS

Korsagervej 7
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2019

Søren Kjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Aalborgvej 40, Hornum ApS
Korsagervej 7
9400 Nørresundby

e-mailadresse: oliekongen@gmail.com

CVR-nr: 38682628

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 32895468

P-enhed: 1016042087

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aalborgvej 40, Hornum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborgvej 40, Hornum ApS for regnskabsåret 01.07.2018 – 30.06.2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 selskabets 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 gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 01/11/2019

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 det interne årsregnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

An dre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Efter første indregning måles investeringsejendomme til kostpris, hvorefter der reduceres med afskrivninger beregnet ud fra forventet levetid og scrapværdi. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor 4-6% ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen.

Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Aktiver med en kostpris på under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		444.923	363.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.549	-15.948
Resultat af ordinær primær drift		399.374	348.041
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		45.549	15.948
Andre finansielle omkostninger		-68.330	-17.901
Ordinært resultat før skat		376.593	346.088
Skat af årets resultat	1	-88.720	-83.009
Årets resultat		287.873	263.079
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		287.873	263.079
I alt		287.873	263.079

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		9.109.871	3.189.509
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	9.127.871	3.189.509
Anlægsaktiver i alt		9.127.871	3.189.509
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.171	0
Periodeafgrænsningsposter		5.650	0
Tilgodehavender i alt		16.821	0
Likvide beholdninger		66.210	9.298
Omsætningsaktiver i alt		83.031	9.298
Aktiver i alt		9.210.902	3.198.807

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		550.952	263.079
Egenkapital i alt		600.952	313.079
Hensættelse til udskudt skat		13.529	3.509
Hensatte forpligtelser i alt		13.529	3.509
Gæld til realkreditinstitutter		2.260.739	1.825.159
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.260.739	1.825.159
Gæld til banker		5.043.273	12.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.324	69.336
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		79.500	0
Skyldig selskabsskat		78.700	79.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.264	56.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		847.621	840.047
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.335.682	1.057.060
Gældsforpligtelser i alt		8.596.421	2.882.219
Passiver i alt		9.210.902	3.198.807

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	78.700	79.500
Ændring af udskudt skat	10.020	3.509
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	88.720	83.009

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kostpris primo	3.189.509	0
Tilgang	5.920.362	3.189.509
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	9.109.871	3.189.509
Værdiregulering primo	15.948	0
Årets værdiregulering	45.549	15.948
Værdiregulering ultimo	61.497	15.948
Af- og nedskrivning primo	-15.948	-0
Årets afskrivning	-45.549	-15.948
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-61.497	-15.948
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.109.871	3.189.509

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og ejendomsinvestering.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab for skat af koncernens sambeskattede indkomst og visse kildeskatter.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for Realkreditinstitutter er stillet

Realkreditpantebrev på kr. 950.000 i ejendommen Aalborgvej 40, Hornum.

Realkreditpantebrev på kr. 480.000 i ejendommen Gugvej 83, Aalborg.

Realkreditpantebrev på kr. 1.497.000 i ejendommen Østergade 43, Hjørring.

Til sikkerhed for Pengeinstitutter er stillet

Ejerpantebrev på kr. 435.000 i ejendommen Aalborgvej 40, Hornum.

Ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i ejendommen Bredgade 107, Hurup Thy.

Ejerpantebrev på kr. 300.000 i ejendommen Bispensgade 30A, Hjørring.

Ejerpantebrev på kr. 3.250.000 i ejendommen Søndergade 165, Frederikshavn.

Ejerpantebrev på kr. 900.000 i ejendommen Østergade 43, Hjørring.

Til sikkerhed for Ejerforening er stillet

Ejerpantebrev på kr. 20.000 i ejendommen Gugvej 83, Aalborg..

Ejendommenes bogførte værdi udgør kr. 9.109.871, den offentlige vurdering udgør kr. 13.670.000 og restgælden udgør kr. 7.304.012.