

Hansen & Svanholm ApS

Hans Tausensgade 39, 5550 Langeskov

CVR-nr. 39 67 97 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2019.

Jesper Okholm Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hansen & Svanholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langeskov, den 9. maj 2019

Direktion

Jesper Okholm Hansen

Claus Hellberg Svanholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hansen & Svanholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hansen & Svanholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Odense, den 9. maj 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hansen & Svanholm ApS Hans Tausensgade 39 5550 Langeskov
	CVR-nr.: 39 67 97 28
	Hjemsted: Kerteminde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Jesper Okholm Hansen Claus Hellberg Svanholm
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	Hansen & Svanholm Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering og udlejning af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har med virkning fra den 1. januar 2018 overtaget den af kapitalejerne tidligere drevne personlige virksomhed, Hansen & Svanholm I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 387.924 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 125.775 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af tomgang i ejendommen, idet den tidligere lejer er fraflyttet lejemålet, hvorefter ejendommen er sat til salg.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hansen & Svanholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er ingen sammenligningstal for resultatopgørelsen, idet der er tale om selskabets første regnskabsår. Åbningsbalancen pr. 1. januar 2018 er vist som sammenligningstal for balancen.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder godtgørelse for frigørelse af lejemål.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	27 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hansen & Svanholm ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	387.924
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-121.904
Resultat før finansielle poster	266.020
Andre finansielle indtægter	1.832
Øvrige finansielle omkostninger	-97.203
Resultat før skat	170.649
1 Skat af årets resultat	-44.874
Årets resultat	125.775
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	125.775
Disponeret i alt	125.775

Balance

Aktiver		
Note	31/12 2018	1/1 2018
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	4.078.096	4.200.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4.078.096	4.200.000
3 Andre tilgodehavender	0	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	100.000
Anlægsaktiver i alt	4.078.096	4.300.000
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	23.687	0
Tilgodehavender i alt	23.687	0
Likvide beholdninger	0	275.549
Omsætningsaktiver i alt	23.687	275.549
Aktiver i alt	4.101.783	4.575.549

Balance

Passiver		
Note	31/12 2018	1/1 2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.494.150	1.368.375
Egenkapital i alt	1.544.150	1.418.375
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	441.000	396.126
Hensatte forpligtelser i alt	441.000	396.126
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.046.462	1.154.018
Gæld til pengeinstitutter	525.062	677.647
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.571.524	1.831.665
4 Gældsforpligtelser	260.141	251.854
Gæld til pengeinstitutter	262.024	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	480.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.944	13.001
Anden gæld	0	184.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	545.109	929.383
Gældsforpligtelser i alt	2.116.633	2.761.048
Passiver i alt	4.101.783	4.575.549
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	1.368.375	1.418.375
Årets overførte overskud eller underskud	0	125.775	125.775
	50.000	1.494.150	1.544.150

Noter

				2018
1. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat				44.874
				44.874
		31/12 2018	1/1 2018	
2. Grunde og bygninger				
Kostpris primo		4.200.000	4.200.000	
Kostpris ultimo		4.200.000	4.200.000	
Årets afskrivninger		-121.904	0	
Af- og nedskrivninger ultimo		-121.904	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.078.096	4.200.000	
3. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo		376.835	376.835	
Afgang i årets løb		-376.835	0	
Kostpris ultimo		0	376.835	
Nedskrivninger primo		-276.835	-276.835	
Nedskrivninger, afhændede aktiver		276.835	0	
Nedskrivninger ultimo		0	-276.835	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	100.000	
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 1/1 2018
Gæld til realkreditinstitutter	107.556	600.238	1.154.018	1.260.176
Gæld til pengeinstitutter	152.585	0	677.647	823.343
	260.141	600.238	1.831.665	2.083.519

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.154 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 4.078 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 940 t.kr., er der deponeret ejerpantebrev på 1.200 t.kr., der ligeledes giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

6. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hansen & Svanholm Holding ApS, CVR-nr. 39 67 97 44 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.