

Høi & Hansen ApS

Vestre Ringvej 45A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 40 45 03 27

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2019.

Anton Kaastrup-Hansen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Høi & Hansen 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. november 2019

Direktion

Harald Høi Andersen

Anton Kaastrup-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Høi & Hansen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Høi & Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 11. november 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Høi & Hansen ApS Vestre Ringvej 45A 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 40 45 03 27 |
| | Stiftet: 14. marts 2019 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| | 1. regnskabsår |
| Direktion | Harald Høi Andersen Anton Kaastrup-Hansen |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i investering i udlejningsejendommen Vestre Ringvej 45 A, hvorfra den associerede virksomhed kaastrup | andersen a/s driver virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet ved en grenspaltning af den associerede virksomhed kaastrup | andersen a/s.

Årets bruttofortjeneste udgør 700 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 300 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 10.219 t.kr. mod 9.901 t.kr. 1. juli 2018, svarende til en stigning på 318 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst tilgang på ejendommen.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.928 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 48,2 % af de samlede aktiver på 10.219 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------|
| Bruttofortjeneste | 700.475 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -166.138 |
| Resultat før finansielle poster | 534.337 |
| Finansielle omkostninger | -48.792 |
| Resultat før skat | 485.545 |
| Skat af årets resultat | -185.592 |
| Årets resultat | 299.953 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 299.953 |
| Disponeret i alt | 299.953 |

Balance

| Aktiver | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>30/6 2019</u> | <u>1/7 2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 10.219.378 | 9.846.414 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 10.219.378 | 9.846.414 |
| Anlægsaktiver i alt | 10.219.378 | 9.846.414 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 55.000 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 55.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | 0 | 55.000 |
| Aktiver i alt | 10.219.378 | 9.901.414 |

Balance

| Passiver | | |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Note | <u>30/6 2019</u> | <u>1/7 2018</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 3 Overført resultat | <u>4.727.768</u> | <u>4.427.815</u> |
| Egenkapital i alt | <u>4.927.768</u> | <u>4.627.815</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Gæld til realkreditinstitutter | 3.818.572 | 4.082.886 |
| Deposita | <u>187.500</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.006.072</u> | <u>4.082.886</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 267.543 | 265.845 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000 | 0 |
| Gæld til associeret virksomhed | 780.853 | 428.099 |
| Selskabsskat | 130.592 | 496.769 |
| Anden gæld | <u>99.550</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.285.538</u> | <u>1.190.713</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.291.610</u> | <u>5.273.599</u> |
| Passiver i alt | <u>10.219.378</u> | <u>9.901.414</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>1/7 2018</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | | <u>2018/19</u> |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | | <u>2</u> |
| | <u>30/6 2019</u> | <u>1/7 2018</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli | 9.846.414 | 9.846.414 |
| Tilgang i årets løb | <u>539.102</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>10.385.516</u> | <u>9.846.414</u> |
| Årets afskrivninger | <u>-166.138</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>-166.138</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>10.219.378</u> | <u>9.846.414</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 4.427.815 | 4.427.815 |
| Årets overførte overskud | <u>299.953</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.727.768</u> | <u>4.427.815</u> |
| 4. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 4.086.115 | 4.348.731 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-267.543</u> | <u>-265.845</u> |
| | <u>3.818.572</u> | <u>4.082.886</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>2.817.123</u> | <u>3.088.082</u> |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.086 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 10.219 t.kr. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høi & Hansen 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 lejeindtægter, driftsomkostninger vedrørende ejendommen samt administrationsomkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendommen og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende ejendommen indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendommen, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 20 % |

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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