

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

ApS HVBPD 6 Nr. 408

Torvegade 5 A
3000 Helsingør

CVR-nr. 70712016

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17/12-21



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for ApS HVBPD 6 Nr. 408.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. november 2021

Direktion



Ole Petersen

Bestyrelse



Pia Barrow



Kim Petersen



Ole Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ApS HVBPD 6 Nr. 408

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS HVBPD 6 Nr. 408 for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Helsingør, den 22. november 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ApS HVBPD 6 Nr. 408 Torvegade 5 A 3000 Helsingør CVR-nr. 70712016 Regnskabsår 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Ole Petersen
Bestyrelse	Pia Barnow Kim Petersen Ole Petersen
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på 201.221 kr., og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på 2.825.753 kr., og en egenkapital på 2.248.205 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ApS HVBPD 6 Nr. 408 for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende lejeindtægter for udlejning af ejendomme, serviceydelser, ejendomsadministration mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling for ydelsen forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

Anvendt regnskabspraksis

modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		295.218	390.325
Af- og nedskrivninger		-32.904	-32.904
Driftsresultat		262.314	357.421
Finansielle omkostninger		-4.032	-9.896
Resultat før skat		258.282	347.525
Skat af årets resultat	1	-57.061	-76.694
Årets resultat		201.221	270.831
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Overført resultat		201.221	-3.229.169
Resultatdisponering		201.221	270.831

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	1.626.779	1.659.683
Materielle anlægsaktiver		1.626.779	1.659.683
Anlægsaktiver		1.626.779	1.659.683
Aktiver bestemt for salg		855.615	855.615
Varebeholdninger		855.615	855.615
Andre tilgodehavender		3.598	19.918
Periodeafgrænsningsposter		19.506	14.570
Tilgodehavender		23.104	34.488
Likvide beholdninger		320.255	1.632.610
Omsætningsaktiver		1.198.974	2.522.713
Aktiver		2.825.753	4.182.396
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.748.205	1.546.984
Udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Egenkapital		2.248.205	3.546.984
Hensættelser til udskudt skat		146.000	153.000
Hensatte forpligtelser		146.000	153.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		95.557	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		147.757	179.253
Anden gæld		188.234	303.159
Kortfristede gældsforpligtelser		431.548	482.412
Gældsforpligtelser		431.548	482.412
Passiver		2.825.753	4.182.396
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	1.546.984	1.500.000	3.546.984
Betalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	201.221	0	201.221
Egenkapital 30. september 2021	500.000	1.748.205	0	2.248.205

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	64.061	83.694
Regulering af udskudt skat	-7.000	-7.000
	<u>57.061</u>	<u>76.694</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.219.051	2.219.051
Kostpris ultimo	<u>2.219.051</u>	<u>2.219.051</u>
Af- og nedskrivninger primo	-559.368	-526.464
Årets afskrivninger	-32.904	-32.904
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-592.272</u>	<u>-559.368</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.626.779</u>	<u>1.659.683</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Ole Petersen Invest ApS, CVR-nr. 33 35 60 80. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser over for ejerlejlighedsforeningerne er der tinglyst ejerpantebrev på 234.600 kr.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		295.218	390.325
Af- og nedskrivninger		-32.904	-32.904
Driftsresultat		262.314	357.421
Finansielle omkostninger		-4.032	-9.896
Resultat før skat		258.282	347.525
Skat af årets resultat	1	-57.061	-76.694
Årets resultat		201.221	270.831
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Overført resultat		201.221	-3.229.169
Resultatdisponering		201.221	270.831

Balance

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	1.626.779	1.659.683
Materielle anlægsaktiver		1.626.779	1.659.683
Anlægsaktiver		1.626.779	1.659.683
Aktiver bestemt for salg		855.615	855.615
Varebeholdninger		855.615	855.615
Andre tilgodehavender		3.598	19.918
Periodeafgrænsningsposter		19.506	14.570
Tilgodehavender		23.104	34.488
Likvide beholdninger		320.255	1.632.610
Omsætningsaktiver		1.198.974	2.522.713
Aktiver		2.825.753	4.182.396
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.748.205	1.546.984
Udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Egenkapital		2.248.205	3.546.984
Hensættelser til udskudt skat		146.000	153.000
Hensatte forpligtelser		146.000	153.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		95.557	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		147.757	179.253
Anden gæld		188.234	303.159
Kortfristede gældsforpligtelser		431.548	482.412
Gældsforpligtelser		431.548	482.412
Passiver		2.825.753	4.182.396
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		