

HØJRIS FINANS ApS

Peter Bonnén's Vej 27
7430 Ikast

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/09/2016

Hanne Mounia Ayari
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HØJRIIS FINANS ApS

Peter Bonnén's Vej 27

7430 Ikast

Telefonnummer: 40803337

e-mailadresse: stig@goete.dk

CVR-nr: 70749017

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Handelsbanken

Vestergade 2

7430 Ikast

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Højris Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 02/09/2016

Direktion

Stig Christian Gøte

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen besluttede på sidste ordinære generalforsamling fortsat at fravælge revision, da det under hensyntagen til selskabets stærke finansielle stilling og ringe kompleksitet ikke skønnedes, at udgiften til revision var nødvendig. Ledelsen erklærer hermed under henvisning til årsregnskabslovens § 9 stk. 4, at selskabet fortsat opfylder betingelserne jf. årsregnskabslovens § 135 stk. 1 for fravalg af revision. På den kommende ordinære generalforsamling vil fravalget af revision blive opretholdt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets forretningsområde er at foretage rådgivnings- og administrationsvirksomhed, handelsvirksomhed, anlægsinvestering i værdipapirer og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Selskabets aktiviteter inden for rådgivning og administration har fortsat udviklet sig positivt, mens der har måtte konstateres kurstab på værdipapirbeholdningen. Årets resultat anses under ét for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Fremtiden

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og kontorhold.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til selskabets medarbejdere.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat af kapitalandele i associerede virksomheder for året.

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

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

- Driftsmateriel 5 år (scrapværdi 25%)

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten Associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med modtagne udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		772.992	742.136
Andre driftsindtægter		67.078	70.261
Eksterne omkostninger		-125.762	-140.199
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		232.299	236.256
Bruttoresultat		946.607	672.198
Personaleomkostninger	1	-340.000	-261.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.972	-16.924
Andre driftsomkostninger		-28.538	-38.065
Resultat af ordinær primær drift		553.097	356.209
Andre finansielle indtægter	2	373.288	503.253
Øvrige finansielle omkostninger	3	-438.321	-243.735
Ordinært resultat før skat		488.064	851.983
Skat af årets resultat	4	-55.050	-142.866
Årets resultat		433.014	709.117
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		232.299	236.256
Overført resultat		99.515	373.061
I alt		433.014	709.117

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.159	129.131
Materielle anlægsaktiver i alt	5	104.159	129.131
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.552.592	1.320.293
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		709.487	964.025
Andre værdipapirer og kapitalandele		947.431	947.431
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	3.209.510	3.231.749
Anlægsaktiver i alt		3.313.669	3.360.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.974	81.297
Andre tilgodehavender		71.208	71.695
Tilgodehavender i alt		150.182	152.992
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.978.666	4.225.389
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.978.666	4.225.389
Likvide beholdninger		852.995	770.244
Omsætningsaktiver i alt		4.981.843	5.148.625
Aktiver i alt		8.295.512	8.509.505

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	7	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.152.591	920.292
Overført resultat		5.896.170	5.796.655
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	8	8.149.961	7.816.747
Hensættelse til udskudt skat		22.915	28.409
Hensatte forpligtelser i alt		22.915	28.409
Skyldig selskabsskat		39.544	174.274
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.092	490.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		122.636	664.349
Gældsforpligtelser i alt		122.636	664.349
Passiver i alt		8.295.512	8.509.505

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	340.000	261.000
	<u>340.000</u>	<u>261.000</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteindtægter associerede virksomheder	54.932	51.839
Andre renteindtægter	272.553	244.952
Kursregulering værdipapirer	45.803	206.462
	<u>373.288</u>	<u>503.253</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Kursregulering værdipapirer	418.975	219.446
Renteudgifter	14.603	14.281
Depotgebyrer	4.743	10.008
	<u>438.321</u>	<u>243.735</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	60.544	185.127
Ændring af udskudt skat	-5.494	-42.281
	<u>55.050</u>	<u>142.866</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar. kr.
Kostpris primo	166.480
Tilgang	0
Kostpris ultimo	166.480
Af- og nedskrivning primo	-37.349
Årets afskrivning	-24.972
Af- og nedskrivning ultimo	-62.321
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.159

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Tilgodehavender hos associerede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer kr.
Anskaffelsessum primo	964.025	400.000	947.431
Tilgang	0	0	0
Afgang	-254.538	0	0
Anskaffelsessum ultimo	709.487	400.000	947.431
Nettoopskrivninger primo		920.293	
Andel i årets resultat		232.299	
Nettoopskrivninger ultimo		1.152.592	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	709.487	1.552.592	947.431

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jyske Investeringsejendomme A/S, Ikast	33,3%	4.657.775	696.894

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1.000 anparter à kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen er ikke ændret de seneste fem år.

8. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.000.000	920.292	5.796.655	99.800	7.816.747
Udloddet ordinært udbytte				-99.800	-99.800
Årets resultat		232.299	99.515	101.200	433.014
Egenkapital ultimo	1.000.000	1.152.591	5.896.170	101.200	8.149.961

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerheder.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stig Chr. Gøte, Peter Bonnén's Vej 27, Ikast.