



## Hjøllundhus II ApS

Faurholtvej 14  
7362 Hampen  
CVR-nr. 37249602

## Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
18.01.2025

---

**Annemarie Madsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 30.09.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Hjøllundhus II ApS  
Faurholtvej 14  
7362 Hampen

CVR-nr.: 37249602

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

## Bestyrelse

Poul Arne Madsen  
Anne Birgitte Stærmosen Madsen  
Anne-Kristine Stærmosen Madsen  
Poul Johan Stærmosen Madsen  
Annemarie Madsen

## Direktion

Poul Arne Madsen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for Hjøllundhus II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjøllund, den 21.11.2024

## Direktion

**Poul Arne Madsen**  
direktør

## Bestyrelse

**Poul Arne Madsen**

**Anne Birgitte Stærmosen Madsen**

**Anne-Kristine Stærmosen Madsen**

**Poul Johan Stærmosen Madsen**

**Annemarie Madsen**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Hjøllundhus II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjøllundhus II ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21.11.2024

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

## **Tonny Hummelgaard Knudsen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28661

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Selskabet er pr. 01.10.2023 fusioneret med Hjøllundhus Nord ApS, cvr. nr. 38495151, hvorved selskabet er tilført en nettoformue på 12,4 mio.kr.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(54.255)</b>	<b>(325.302)</b>
Personaleomkostninger	1	(510.448)	(519.099)
Af- og nedskrivninger		(128.329)	(53.864)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(693.032)</b>	<b>(898.265)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		85.700	0
Andre finansielle indtægter		1.383.271	351.101
Andre finansielle omkostninger		(239.127)	(4.453)
<b>Resultat før skat</b>		<b>536.812</b>	<b>(551.617)</b>
Skat af årets resultat	2	(106.000)	130.634
<b>Årets resultat</b>		<b>430.812</b>	<b>(420.983)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		430.812	(420.983)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>430.812</b>	<b>(420.983)</b>

# Balance pr. 30.09.2024

## Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Grunde og bygninger		21.816.909	9.119.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.459	121.323
<b>Materielle aktiver</b>	3	<b>21.884.368</b>	<b>9.241.251</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.884.368</b>	<b>9.241.251</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		672.846	30.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.303.536	2.268.099
Andre tilgodehavender		0	16.353
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.976.382</b>	<b>2.315.207</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.690.796	5.139.850
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>11.690.796</b>	<b>5.139.850</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>262.010</b>	<b>316.039</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>14.929.188</b>	<b>7.771.096</b>
<b>Aktiver</b>		<b>36.813.556</b>	<b>17.012.347</b>

**Passiver**

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		100.000	50.000
Overført overskud eller underskud		27.555.938	14.785.652
<b>Egenkapital</b>		<b>27.655.938</b>	<b>14.835.652</b>
Udskudt skat		2.186.000	1.109.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.186.000</b>	<b>1.109.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.130.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>6.130.000</b>	<b>0</b>
Bankgæld		243.227	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.478	40.866
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	924.679
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.111	41.296
Anden gæld		82.802	60.854
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>841.618</b>	<b>1.067.695</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.971.618</b>	<b>1.067.695</b>
<b>Passiver</b>		<b>36.813.556</b>	<b>17.012.347</b>
Dagsværdioplysninger	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	14.785.652	14.835.652
Effekt af virksomhedskøb o.l.	50.000	12.339.474	12.389.474
Årets resultat	0	430.812	430.812
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>27.555.938</b>	<b>27.655.938</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	502.177	511.377
Pensioner	1.238	1.339
Andre omkostninger til social sikring	7.033	6.383
	<b>510.448</b>	<b>519.099</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 2 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	106.000	(130.634)
	<b>106.000</b>	<b>(130.634)</b>

## 3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	9.119.928	480.907
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	12.717.578	0
Tilgange	536.000	0
Afgange	(15.136)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>22.358.370</b>	<b>480.907</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(359.584)
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	(466.996)	0
Årets afskrivninger	(74.465)	(53.864)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(541.461)</b>	<b>(413.448)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.816.909</b>	<b>67.459</b>

#### 4 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6.130.000	5.550.000
	<b>6.130.000</b>	<b>5.550.000</b>

#### 5 Dagsværdioplysninger

	<b>Andre værdipapirer kr.</b>
Dagsværdi ultimo	11.690.796
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	1.244.798

#### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen med regnskabsmæssig værdi på 12.712 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Manglende sammenlignelighed

Der er pr. 1. oktober 2023 gennemført en fusion mellem Hjøllundhus Nord ApS, cvr. nr. 38495151 (ophørende selskab) og Hjøllundhus II ApS, cvr. nr. 37249602 (fortsættende selskab). Sammenligningstallene vedrører alene det fortsættende selskab.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af virksomheder, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv., hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle aktiver

Grunde og bygninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og skov.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.