

Stenhøjgård ApS

CVR-nr. 21 73 21 84



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2015

Som dirigent:

.....
Henrik Kristoffersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Finansielle omkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Anden gæld	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Stenhøjgård ApS
Adresse, postnr., by	Toftegårdvej 20, Hammerum, 7400 Herning
CVR-nr.	21 73 21 84
Stiftet	8. juni 1999
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Kristoffersen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive erhvervsvirksomhed ved erhvervelse og besiddelse, herunder udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Tabet skyldes de akkumulerede driftsmæssige underskud.

Selskabet har udarbejdet en plan for reetablering af anpartskapitalen for fremtiden, og forventer således at reetablere kapitalen via fremtidig drift over de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Stenhøjgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. maj 2015

Direktionen:

.....
Henrik Kristoffersen

Til kapitalejerne i Stenhøjgård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenhøjgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 29. maj 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Orla Bek

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	294.646	284.373
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-74.592</u>	<u>-74.592</u>
Resultat af primær drift	220.054	209.781
Finansielle indtægter	50.899	293.604
2 Finansielle omkostninger	<u>-303.619</u>	<u>-300.815</u>
Resultat før skat	-32.666	202.570
3 Skat af årets resultat	<u>6.847</u>	<u>-43.789</u>
Årets resultat	<u>-25.819</u>	<u>158.781</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-25.819</u>	<u>158.781</u>
	<u>-25.819</u>	<u>158.781</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>2.530.105</u>	<u>2.604.697</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.530.105</u>	<u>2.604.697</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.530.105</u>	<u>2.604.697</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.221
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>64.291</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>67.512</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>67.512</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.530.105</u></u>	<u><u>2.672.209</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Aktiekapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-561.583</u>	<u>-535.764</u>
Egenkapital i alt	<u>-436.583</u>	<u>-410.764</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>43.388</u>	<u>50.235</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>43.388</u>	<u>50.235</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.400.428</u>	<u>1.507.916</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.400.428</u>	<u>1.507.916</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	108.775	107.334
Gæld til banker	132.557	333.685
Gæld til tilknyttede virksomheder	287.487	0
Skyldig selskabsskat	0	43.250
5 Anden gæld	<u>994.053</u>	<u>1.040.553</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.522.872</u>	<u>1.524.822</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.923.300</u>	<u>3.032.738</u>
Passiver i alt	<u>2.530.105</u>	<u>2.672.209</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	-535.764	-410.764
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-25.819</u>	<u>-25.819</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>-561.583</u>	<u>-436.583</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhøjgård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som omsætning i takt med den månedlige opkrævning hos lejere.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og lokaler mv.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Bygninger	40

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Rentebetaling og værdiregulering af renteswap indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Renteswap

Negativ markedsværdi af renteswap indregnes i balancen under anden gæld. Rentebetalinger og værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.528	0
Andre finansielle omkostninger	<u>300.091</u>	<u>300.815</u>
	<u>303.619</u>	<u>300.815</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	43.250
Årets regulering af udskudt skat	-6.847	-6.311
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>6.850</u>
	<u>-6.847</u>	<u>43.789</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 983 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.		
5. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	<u>994.053</u>	<u>1.040.552</u>
	<u>994.053</u>	<u>1.040.552</u>

Under anden gæld er indregnet negativ værdi af renteswap med 938 t.kr.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld over for realkreditinstitutter med en restgæld på 509 t.kr. stillet pant i virksomhedens grunde og bygninger med en bogført værdi på 2.530 t.kr.

Til sikkerhed for gæld over for pengeinstitut er stillet ejerpantebrev på nominel 1.000 t.kr. med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 2.530 t.kr. Gæld til pengeinstitut omfatter gæld til banker på 133 t.kr. samt renteswap med en negativ værdi på 938 t.kr.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for HHK Holding ApS, CVR-nr. 30 91 98 31, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.