

# **Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS**

CVR-nr. 88 01 97 17

## **Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.10.12

Hans Jørgen Frederiksen  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Aalborg**  
Voergaardvej 2  
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS  
Vejlen 31  
9430 Vadum  
Telefon: 98 27 13 90  
Telefax: 98 27 16 94  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 88 01 97 17

---

**Direktion**

---

Hans Jørgen Frederiksen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nørresundby Bank, Vadum

---

**Dattervirksomhed**

---

Vejlen Autohandel A/S, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12 for Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 19. september 2012

**Direktionen**

Hans Jørgen Frederiksen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. september 2012

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Randbæk

Statsaut. revisor

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
	-18.471	-23.872
Andre eksterne omkostninger		
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-18.471</b>	<b>-23.872</b>
Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.367	-81.653
Andre finansielle indtægter	1.495.561	1.698.043
<sup>2</sup> Andre finansielle omkostninger	-1.200.992	-400.305
<b>Resultat før skat</b>	<b>298.465</b>	<b>1.192.213</b>
<sup>3</sup> Skat af årets resultat	-70.380	-161.330
<b>Årets resultat</b>	<b>228.085</b>	<b>1.030.883</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	22.367	-81.653
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	1.000.000
Overført resultat	109.118	112.536
<b>I alt</b>	<b>228.085</b>	<b>1.030.883</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.12	31.05.11
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.349.267	3.326.900
	Andre værdipapirer og kapitalandele	27.864.192	27.936.349
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.213.459</b>	<b>31.263.249</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.213.459</b>	<b>31.263.249</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	65.761
	Andre tilgodehavender	0	3.196
	Periodeafgrænsningsposter	246	2.186
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>246</b>	<b>71.143</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>454.571</b>	<b>771.121</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>454.817</b>	<b>842.264</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.668.276</b>	<b>32.105.513</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.599.267	2.576.900
	Overført resultat	27.908.925	27.799.807
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>30.708.192</b>	<b>30.576.707</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	790.111	0
	Selskabsskat	53.373	204.615
	Anden gæld	20.000	324.191
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	1.000.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>960.084</b>	<b>1.528.806</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>960.084</b>	<b>1.528.806</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>31.668.276</b>	<b>32.105.513</b>
6	Sikkerhedsstillelser		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets formål består derudover i at være holdingselskab for den helejede dattervirksomhed Vejlen Autohandel A/S.

---

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

---

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	15.342	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.185.650	400.305
I alt	1.200.992	400.305

---

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	70.380	161.330
---------------------	--------	---------

---

31.05.12	31.05.11
DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.05.11	750.000	750.000
Kostpris pr. 31.05.12	750.000	750.000
Opskrivninger pr. 31.05.11	2.576.900	2.658.553
Årets resultat	22.367	-81.653
Opskrivninger pr. 31.05.12	2.599.267	2.576.900
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.12	3.349.267	3.326.900

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vejlen Autohandel A/S, Aalborg	100%	3.349.267	22.367

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.10 - 31.05.11</i>			
Saldo pr. 01.06.10	200.000	2.658.553	27.687.271
Forslag til resultatdisponering	0	-81.653	112.536
Saldo pr. 31.05.11	200.000	2.576.900	27.799.807
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.11 - 31.05.12</i>			
Saldo pr. 01.06.11	200.000	2.576.900	27.799.807
Forslag til resultatdisponering	0	22.367	109.118
Saldo pr. 31.05.12	200.000	2.599.267	27.908.925

**6. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.