

Ejendomsselskabet
Hans Jørgen Frederiksen ApS
CVR-nr. 88 01 97 17

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.10.14

Hans Jørgen Frederiksen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nørresundby Bank, Vadum

Dattervirksomhed

Vejlen Autohandel A/S, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14 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 1. oktober 2014

Direktionen

Hans Jørgen Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hans Jørgen Frederiksen ApS for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1. oktober 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Randbæk

Statsaut. revisor

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Andre eksterne omkostninger	-21.500	-24.250
	Bruttotab	-21.500	-24.250
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-743.591	-353.809
	Andre finansielle indtægter	4.339.911	4.078.443
2	Andre finansielle omkostninger	-391.715	-611.288
	Resultat før skat	3.183.105	3.089.096
3	Skat af årets resultat	-962.060	-493.050
	Årets resultat	2.221.045	2.596.046

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-743.591	-353.809
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.600
	Overført resultat	2.964.636	2.853.255
	I alt	2.221.045	2.596.046

	31.05.14 DKK	31.05.13 DKK
AKTIVER		
Note		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.251.867	2.995.458
Andre værdipapirer og kapitalandele	34.369.692	31.186.472
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.621.559	34.181.930
Anlægsaktiver i alt	36.621.559	34.181.930
Periodeafgrænsningsposter	0	121
Tilgodehavender i alt	0	121
Likvide beholdninger	670.154	370.268
Omsætningsaktiver i alt	670.154	370.389
Aktiver i alt	37.291.713	34.552.319
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.501.867	2.245.458
Overført resultat	33.726.816	30.762.180
5 Egenkapital i alt	35.428.683	33.207.638
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.215.929	939.326
Selskabsskat	627.101	288.755
Anden gæld	20.000	20.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.863.030	1.344.681
Gældsforpligtelser i alt	1.863.030	1.344.681
Passiver i alt	37.291.713	34.552.319
6 Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 posterings 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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 kostprisen.

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.

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.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	35.418	31.778
Øvrige finansielle omkostninger	356.297	579.510
I alt	391.715	611.288

3. Skatter

Årets aktuelle skat	962.060	493.050
---------------------	---------	---------

	31.05.14	31.05.13
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.05.13	750.000	750.000
Kostpris pr. 31.05.14	750.000	750.000
Opskrivninger pr. 31.05.13	2.245.458	2.599.267
Årets resultat	-743.591	-353.809
Opskrivninger pr. 31.05.14	1.501.867	2.245.458
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.14	2.251.867	2.995.458

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Vejlen Autohandel A/S, Aalborg	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.12 - 31.05.13</i>			
Saldo pr. 01.06.12	200.000	2.599.267	27.908.925
Forslag til resultatdisponering	0	-353.809	2.853.255
Saldo pr. 31.05.13	200.000	2.245.458	30.762.180
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.13 - 31.05.14</i>			
Saldo pr. 01.06.13	200.000	2.245.458	30.762.180
Forslag til resultatdisponering	0	-743.591	2.964.636
Saldo pr. 31.05.14	200.000	1.501.867	33.726.816

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.