

Aalborgvej 40, Hornum ApS

CVR-nr.: 38682628

Korsagervej 7
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/12/2021

Søren N. Kjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Aalborgvej 40, Hornum ApS
Korsagervej 7
9400 Nørresundby

e-mailadresse: oliekingen@gmail.com

CVR-nr: 38682628

Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Revisor

BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 32895468

P-enhed: 1016042087

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for Aalborgvej 40, Hornum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 27/12/2021

Direktion

Søren Nørgård Kjær
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aalborgvej 40, Hornum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborgvej 40, Hornum ApS for regnskabsåret 01.07.2020 – 30.06.2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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 gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 27/12/2021

Peter Thor Kellmer , mne26805
Statsaut. revisor
BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 32895468

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 det interne årsregnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

An dre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

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, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

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

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Efter første indregning måles investeringsjendomme til kostpris, hvorefter der reduceres med afskrivninger beregnet ud fra forventet levetid og scrapværdi. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor 4-6% ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen.

Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Aktiver med en kostpris på under 30.000 kr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		273.527	888.718
Personaleomkostninger		-247.916	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.815	-36.876
Resultat af ordinær primær drift		-29.204	851.842
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		47.215	29.276
Andre finansielle omkostninger		-89.838	-152.202
Ordinært resultat før skat		-71.827	728.916
Skat af årets resultat	1	14.413	-158.041
Årets resultat		-57.414	570.875
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-57.414	570.875
I alt		-57.414	570.875

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		9.442.996	8.794.853
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.640	30.240
Materielle anlægsaktiver i alt	2	9.465.636	8.825.093
Anlægsaktiver i alt		9.465.636	8.825.093
Fremstillede varer og handelsvarer		150.000	35.000
Varebeholdninger i alt		150.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	535.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.800	17.021
Tilgodehavender moms og afgifter		0	8.988
Tilgodehavender i alt		24.800	561.009
Likvide beholdninger		17.973	139.350
Omsætningsaktiver i alt		192.773	735.359
AKTIVER I ALT		9.658.409	9.560.452

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.064.413	1.121.827
Egenkapital i alt		1.114.413	1.171.827
Hensættelse til udskudt skat		30.357	19.970
Hensatte forpligtelser i alt		30.357	19.970
Gæld til realkreditinstitutter		3.998.626	4.628.033
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.998.626	4.628.033
Gæld til banker		1.639.270	1.207.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.753	106.600
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		554.491	148.400
Skyldig selskabsskat		0	151.600
Skyldig moms og afgifter		22.410	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		21.804	1.053
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.123.285	2.125.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.515.013	3.740.622
Gældsforpligtelser i alt		8.513.639	8.368.655
PASSIVER I ALT		9.658.409	9.560.452

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-24.800	151.600
Ændring af udskudt skat	10.386	6.441
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-14.414	158.041

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kostpris primo	8.794.853	9.109.871
Tilgang	648.143	1.205.640
Afgang	0	-1.520.658
Kostpris ultimo	9.442.996	8.794.853
Værdiregulering primo	90.773	61.497
Årets værdiregulering	47.215	29.276
Værdiregulering ultimo	137.988	90.773
Af- og nedskrivning primo	-90.773	-61.497
Årets afskrivning	-47.215	-43.974
Tilbageførsel ved afgang	0	14.698
Af- og nedskrivning ultimo	-137.988	-90.773
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.442.996	8.794.853

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og ejendomsinvestering.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab for skat af koncernens sambeskattede indkomst og visse kildeskatter.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for Realkreditinstitutter er stillet

Realkreditpantebrev på kr. 950.000 i ejendommen Aalborgvej 40, Hornum.

Realkreditpantebrev på kr. 900.000 i ejendommen Søndergade 161-165, Frederikshavn.

Realkreditpantebrev på kr. 1.497.000 i ejendommen Østergade 43, Hjørring.

Realkreditpantebrev på kr. 1.100.000 i ejendommen Bispensgade 30A, Hjørring.

Til sikkerhed for Pengeinstitutter er stillet

Ejerpantebrev på kr. 435.000 i ejendommen Aalborgvej 40, Hornum.

Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Bispensgade 30A, Hjørring.

Ejerpantebrev på kr. 3.250.000 i ejendommen Søndergade 165, Frederikshavn.

Ejerpantebrev på kr. 900.000 i ejendommen Østergade 43, Hjørring.

Ejerpantebrev på kr. 200.000 i ejendommen Elmevej 9, Frederikshavn.

Til sikkerhed for Ejerforening er stillet

Ejerpantebrev på kr. 20.000 i ejendommen Elmevej 9, Frederikshavn.

Ejendommenes bogførte værdi udgør kr. 9.442.996, den offentlige vurdering udgør kr. 12.050.000 og restgælden udgør kr. 5.637.896.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

1