



Halkier ApS

Møllerjorden 11, 4320 Lejre

CVR-nr. 10 43 38 86

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2016.

Kai Halkier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Halkier ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 25. august 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 23. august 2016

Direktion

Kai Halkier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Halkier ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halkier ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet et lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt d. 28. august 2015.

Roskilde, den 23. august 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Halkier ApS
Møllerjorden 11
4320 Lejre

CVR-nr.: 10 43 38 86
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Kai Halkier

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-56.378	-119
2 Personaleomkostninger	-466.353	-283
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.051	-37
Driftsresultat	-536.782	-439
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	-335.647	688
3 Andre finansielle indtægter	170.590	464
Øvrige finansielle omkostninger	-22.861	-49
Resultat før skat	-724.700	664
4 Skat af årets resultat	157.616	-167
Årets resultat	-567.084	497
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	558
Disponeret fra overført resultat	-1.167.084	-61
Disponeret i alt	-567.084	497

Balance 31. marts

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.836	57
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.836</u>	<u>57</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	265.500	266
Deposita	600	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>266.100</u>	<u>267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>324.936</u>	<u>324</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	94.936	84
Varebeholdninger i alt	<u>94.936</u>	<u>84</u>
6 Udskudte skatteaktiver	154.688	0
Tilgodehavende selskabsskat	45.227	0
Andre tilgodehavender	6.065	41
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	42
Periodeafgrænsningsposter	14.228	0
Tilgodehavender i alt	<u>220.208</u>	<u>83</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.061.147	5.296
Værdipapirer i alt	<u>5.061.147</u>	<u>5.296</u>
Likvide beholdninger	925.094	2.067
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.301.385</u>	<u>7.530</u>
Aktiver i alt	<u>6.626.321</u>	<u>7.854</u>

Balance 31. marts

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200
9 Overført resultat	5.756.960	6.924
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	558
Egenkapital i alt	<u>6.556.960</u>	<u>7.682</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>3</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>3</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.354	53
Selskabsskat	0	94
Anden gæld	28.007	22
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>69.361</u>	<u>169</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>69.361</u>	<u>169</u>
Passiver i alt	<u>6.626.321</u>	<u>7.854</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	434.142	266
Pensioner	6.000	6
Andre omkostninger til social sikring	12.637	11
Personaleomkostninger i øvrigt	13.574	0
	<u>466.353</u>	<u>283</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	55.866	144
Renter, obligationer	41.652	65
Renter, gældsbreve	0	124
Renter, selskabsdeltager	0	10
Udbytte porteføljeaktier	73.070	121
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	2	0
	<u>170.590</u>	<u>464</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	117
Årets regulering af udskudt skat	-157.616	48
Regulering af tidligere års skat	0	2
	<u>-157.616</u>	<u>167</u>

Noter

	31/3 2016 kr.	31/3 2015 t.kr.	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	58.450	45	
Tilgang i årets løb	15.740	58	
Afgang i årets løb	0	-45	
Kostpris ultimo	74.190	58	
Af- og nedskrivninger primo	-1.303	0	
Årets afskrivninger	-14.051	-1	
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.354	-1	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.836	57	
6. Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver primo	-2.928	45	
Udskudt skat af årets resultat	157.616	-48	
	154.688	-3	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. marts 2016 kr.
Direktion	10,05	41.984	0
Tilgodehavende er forrentet med 10,05 %. Lånet er tilbagebetalt d. 28. august 2015. Der var ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			
		31/3 2016 kr.	31/3 2015 t.kr.
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		200.000	200
		200.000	200

Noter

	31/3 2016 kr.	31/3 2015 t.kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.924.044	6.985
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.167.084</u>	<u>-61</u>
	<u>5.756.960</u>	<u>6.924</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	558.000	500
Udloddet udbytte	-558.000	-500
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>558</u>
	<u>600.000</u>	<u>558</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halkier ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser i erhvervsmæssigt lejemål. Disse måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.