



# Halkier ApS

Møllerjorden 11, 4320 Lejre

CVR-nr. 10 43 38 86

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. august 2017.

---

Kai Halkier  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 7. august 2017

**Direktion**

Kai Halkier

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Halkier ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Halkier ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 7. august 2017

### **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

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og industri.

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-21.098</b>	<b>-57</b>
1 Personaleomkostninger	-453.926	-467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.838	-14
<b>Driftsresultat</b>	<b>-489.862</b>	<b>-538</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der	137.343	-336
Andre finansielle indtægter	437.054	171
Øvrige finansielle omkostninger	-3.961	-22
<b>Resultat før skat</b>	<b>80.574</b>	<b>-725</b>
Skat af årets resultat	-18.146	158
<b>Årets resultat</b>	<b>62.428</b>	<b>-567</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600
Disponeret fra overført resultat	-537.572	-1.167
<b>Disponeret i alt</b>	<b>62.428</b>	<b>-567</b>

## Balance 31. marts

---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.998	59
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.998</u>	<u>59</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	265.500	266
Deposita	600	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>266.100</u>	<u>267</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>310.098</u></b>	<b><u>326</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	65.642	95
Varebeholdninger i alt	<u>65.642</u>	<u>95</u>
Udskudte skatteaktiver	136.542	155
Tilgodehavende selskabsskat	93.015	45
Andre tilgodehavender	0	6
Periodeafgrænsningsposter	15.275	14
Tilgodehavender i alt	<u>244.832</u>	<u>220</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.236.238	5.061
Værdipapirer i alt	<u>5.236.238</u>	<u>5.061</u>
Likvide beholdninger	219.842	924
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.766.554</u></b>	<b><u>6.300</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.076.652</u></b>	<b><u>6.626</u></b>



## Balance 31. marts

---

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	200.000	200
4 Overført resultat	5.219.387	5.757
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.019.387</b>	<b>6.557</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.556	41
Anden gæld	36.709	28
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	57.265	69
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>57.265</b>	<b>69</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.076.652</b>	<b>6.626</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	425.621	434
Pensioner	0	6
Andre omkostninger til social sikring	12.562	13
Personaleomkostninger i øvrigt	15.743	14
	<u>453.926</u>	<u>467</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	74.190	58
Tilgang i årets løb	0	16
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>74.190</u>	<u>74</u>
Af- og nedskrivninger primo	-15.354	-1
Årets afskrivninger	-14.838	-14
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-30.192</u>	<u>-15</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>43.998</u>	<u>59</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	5.756.959	6.924
Årets overførte overskud eller underskud	-537.572	-1.167
	<u>5.219.387</u>	<u>5.757</u>

## Noter

---

	31/3 2017 kr.	31/3 2016 t.kr.
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	600.000	558
Udloddet udbytte	-600.000	-558
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>600</u>
	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600</u></b>
 <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
 <b>7. Eventualposter</b>		
Ingen.		

## **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 varebeholdninger.

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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 salgspris 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**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser i erhvervsmæssigt leje. 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 salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **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**

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.