

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Hallemand & Jensen ApS

Struensegade 15 A, 4. th.
2200 København N
CVR nr. 20 26 96 77

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 11 / 11 2016

dirigent



Selskabsoplysninger

Hjemsted: København
Stiftet: 1. september 1997

Direktion

Thomas Henning Jensen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hallemann & Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. oktober 2016

I direktionen:


Thomas Henning Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hallemann & Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomheden, 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 erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. oktober 2016
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20


Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af ejendomme og beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.008.561.

Egenkapitalen udgør kr. 11.774.362.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hallemand & Jensen ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser, og indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag, ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat før skat og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes og associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i dattervirksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes bibeholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsværdien) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note		2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		292.708	182.207
Resultat af datter- og associerede virksomheder	1	857.344	394.846
Finansielle indtægter	2	-7.408	186.064
Finansielle omkostninger	3	<u>-89.985</u>	<u>-75.382</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.052.659	687.735
Skat af årets resultat	4	<u>-44.098</u>	<u>-73.426</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.008.561</u>	<u>614.309</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		250.000	400.000
Ekstraordinært udbetalt udbytte i året		135.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		682.681	-105.162
Overført resultat		<u>-59.120</u>	<u>219.471</u>
Disponeret i alt		<u>1.008.561</u>	<u>614.309</u>

Balance pr. 30. juni 2016

AKTIVER	Note	30/6-15	
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	12.359.638	11.676.957
Værdipapirer		<u>743.332</u>	<u>754.830</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>13.102.970</u>	<u>12.431.787</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>13.102.970</u>	<u>12.431.787</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		158.952	97.604
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>158.952</u>	<u>1.097.604</u>
Likvide beholdninger		<u>954</u>	<u>1.476</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>159.906</u>	<u>1.099.080</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.262.876</u></u>	<u><u>13.530.867</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note		30/6-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.197.161	10.514.480
Overført overskud		202.201	261.321
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u><u>11.774.362</u></u>	<u><u>10.900.801</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristet gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.319.146</u>	<u>2.067.190</u>
Langfristet gældsforpligtelser i alt		<u>1.319.146</u>	<u>2.067.190</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldige omkostninger		108.473	262.944
Selskabsskat		<u>60.895</u>	<u>299.932</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>169.368</u>	<u>562.876</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.488.514</u></u>	<u><u>2.630.066</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>13.262.876</u></u>	<u><u>13.530.867</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Solgrund Ejendomsadministration A/S ..	København	100%	482.194	845.024
Nordstjernen & Brand A/S	København	100%	<u>375.150</u>	<u>11.514.614</u>
I alt			<u>857.344</u>	<u>12.359.638</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Solgrund Ejendomsadministration A/S ..	0	485.600	482.194	845.024
Nordstjernen & Brand A/S	<u>152.348</u>	<u>676.877</u>	<u>375.150</u>	<u>11.514.614</u>
I alt	<u>152.348</u>	<u>1.162.477</u>	<u>857.344</u>	<u>12.359.638</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>857.344</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>12.359.638</u>

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør t.kr. 0 renter fra datter- og associerede virksomheder.

3 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør t.kr. 85 renter fra datter- og associerede virksomheder.

Noter

4 Skat af årets resultat	2014/15	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	44.000	174.600
Skat fra sambeskattede virksomheder	0	-105.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	98	3.826
	<u>44.098</u>	<u>73.426</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>44.098</u>	<u>73.426</u>

5 Egenkapital	1/7-15	Årets bevægelser	Forslag til årets resultatford.	30/6-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.514.480	-	682.681	11.197.161
Overført resultat	261.321	0	-59.120	202.201
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>-135.000</u>	<u>385.000</u>	<u>250.000</u>
I alt	<u>10.900.801</u>	<u>-135.000</u>	<u>1.008.561</u>	<u>11.774.362</u>

	30/6-15	
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 5 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter, har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for alt mellemværende er der aktiv sikkerhed med pant i depot for værdipapirer med en samlet kursværdi på 555 t.kr.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for koncernselskaberne.