

Hallemand & Jensen ApS

Struenseegade 15 A, 4. th.

2200 København N

CVR nr. 20 26 96 77

Ekstern årsrapport for 2016/17

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

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

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2016/17

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. september 2017

I direktionen:

Thomas Henning Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hallemann & Jensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hallemann & Jensen ApS for regnskabsåret 2016/17. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 4. september 2017
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. 1.605.640.

Egenkapitalen udgør kr. 12.830.002.

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

Årsregnskabet for Hallemann & Jensen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og administrationsomkostninger”.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes bibeholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes rest-tilgodehavende 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.

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.

Aktuelle 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 proventuet 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 2016/17

	Note	2015/16	
BRUTTORESULTAT		296.615	292.708
Resultat af datter- og associerede virksomheder	1	1.411.537	857.344
Finansielle indtægter	2	270.040	-7.408
Finansielle omkostninger	3	<u>-261.250</u>	<u>-89.985</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.716.942	1.052.659
Skat af årets resultat	4	<u>-111.302</u>	<u>-44.098</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.605.640</u></u>	<u><u>1.008.561</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Ekstraordinært udbetalt udbytte i året		300.000	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.411.536	682.681
Overført resultat		<u>-105.896</u>	<u>-59.120</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.605.640</u></u>	<u><u>1.008.561</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

AKTIVER	Note	30/6-16	
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	13.771.174	12.359.638
Værdipapirer		<u>807.782</u>	<u>743.332</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>14.578.956</u>	<u>13.102.970</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>14.578.956</u>	<u>13.102.970</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		<u>0</u>	<u>158.952</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>158.953</u>
Likvide beholdninger		<u>647</u>	<u>954</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>647</u>	<u>159.907</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.579.603</u>	<u>13.262.877</u>

Balance pr. 30. juni 2017

PASSIVER	Note	30/6-16
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.608.697	11.197.161
Overført overskud	96.305	202.201
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
EGENKAPITAL I ALT	5 12.830.002	11.774.362
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.603.120	1.319.146
Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.603.120	1.319.146
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Skyldige omkostninger	106.511	108.474
Selskabsskat	39.970	60.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	146.481	169.369
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.749.601	1.488.515
PASSIVER I ALT	14.579.603	13.262.877
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Solgrund Ejendomsadministration A/S ..	København	100%	119.593	964.616
Nordstjernen & Brand A/S	København	100%	<u>1.291.944</u>	<u>12.806.558</u>
I alt			<u>1.411.537</u>	<u>13.771.174</u>
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Solgrund Ejendomsadministration A/S ..	0	485.600	119.593	964.616
Nordstjernen & Brand A/S	<u>0</u>	<u>676.877</u>	<u>1.291.944</u>	<u>12.806.558</u>
I alt	<u>0</u>	<u>1.162.477</u>	<u>1.411.537</u>	<u>13.771.174</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>1.411.537</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>13.771.174</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. 57 renter fra datter- og associerede virksomheder.

Noter

4 Skat af årets resultat	2015/16	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	112.100	44.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-798	98
	<u>111.302</u>	<u>44.098</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>111.302</u>	<u>44.098</u>

5 Egenkapital	1/7-16	Årets bevægelser	Forslag til årets resultatford.	30/6-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettopskrivning efter den indre værdis metode	11.197.161	-	1.411.536	12.608.697
Overført resultat	202.201	0	-105.896	96.305
Henlagt udbytte	<u>250.000</u>	<u>-550.000</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
I alt	<u>11.774.362</u>	<u>-550.000</u>	<u>1.605.640</u>	<u>12.830.002</u>

	30/6-16	
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.

6 Eventualforpligtelser

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2017.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Henning Jensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-472770291735

IP: 185.103.120.19

2017-09-11 08:22:31Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-09-11 09:04:53Z

NEM ID 

Thomas Henning Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-472770291735

IP: 93.176.84.210

2017-09-13 11:30:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LN2E4-4NNL0-T3VEX-X0F0P-6OFE3-C7J1I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>