

Årsrapport for 2015

Haals IT ApS
Nordre Frihavnsgade 68, 2.tv.
2100 København Ø
CVR-nr. 25 35 91 35

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den *26* 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Haals IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2016

Direktion:



Karl Haals Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haals IT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haals IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 2. juni 2016

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor



THORVALD REIN
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTSÆLSKAB

Selskabsoplysninger

Selskabet: Haals IT ApS
Nordre Frihavnsgade 68, 2.tv.
2100 København Ø

Telefon: 39 62 53 95
CVR-nr.: 25 35 91 35
Stiftet: 28. april 2000
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Karl Haals Jensen

Revision: Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor IT-branchen, herunder konsulentvirksomhed. Endvidere driver selskabet holdingvirksomhed samt investering i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på 568.774 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 5.147.068 kr.

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til 2016

Forventningerne til 2016 er en resultat på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haals IT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Resultatandele af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance / tab.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele måles som udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

Balancen (fortsat)

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	-31.509
5	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	145.207
1	Andre finansielle indtægter	597.148
2	Andre finansielle omkostninger	<u>-10.026</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	700.820
3	Skat af årets resultat	<u>-132.046</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>568.774</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	50.600
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	145.207
	Overført resultat	<u>372.967</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>568.774</u></u>

Balance pr. 31. december 2015
AKTIVER

Note		2014 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
		<u>0</u>
5	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.861.850
		<u>1.861.850</u>
		<u>1.942</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.861.850</u> <u>1.942</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Periodeafgrænsningsposter	4.089
	Andre tilgodehavender	4.686
		<u>8.775</u>
		<u>5</u>
	Værdipapirer	3.396.100
		<u>2.872</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	13.500
		<u>157</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.418.375</u> <u>3.034</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.280.225</u> <u>4.976</u>

Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note		2014 i 1.000 kr.
6	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.102.288 1.932
	Overført resultat	2.869.180 2.496
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u> <u>50</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.147.068</u> <u>4.603</u>
	 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.040 204
	Selskabsskat	105.492 155
	Anden gæld	<u>15.625</u> <u>14</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.157</u> <u>373</u>
	 PASSIVER I ALT	<u>5.280.225</u> <u>4.976</u>
7	Medarbejderforhold	
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Nærtstående parter	

Noter

			2014 i 1.000 kr.
1	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Øvrige finansielle indtægter	<u>597.148</u>	<u>395</u>
		<u><u>597.148</u></u>	<u><u>395</u></u>
2	ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>10.026</u>	<u>13</u>
		<u><u>10.026</u></u>	<u><u>13</u></u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>132.046</u>	<u>89</u>
		<u><u>132.046</u></u>	<u><u>89</u></u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffessum pr. 1. januar 2015	38.865
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
		0
	Anskaffessum pr. 31. december 2015	38.865
	Opskrivninger pr. 1. januar 2015	0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	0
		0
	Opskrivninger pr. 31. december 2015	0
	Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	38.865
	Årets af- og nedskrivninger	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
		0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	38.865
	Bogført værdi pr. 31. december 2015	0

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder		
5 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	34.562		
Tilgang i året	0		
Afgang i året	<u>0</u>		
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	<u>34.562</u>		
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	1.907.081		
Årets resultat	145.207		
Udbytte for regnskabsåret	-250.000		
Op- og nedskrivninger i året	25.000		
Op- og nedskrivninger på afgang i året	<u>0</u>		
Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	<u>1.827.288</u>		
Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u><u>1.861.850</u></u>		
Associerede virksomheder:		Hjemsted	Ejerandel
Lector ApS		Gentofte	22,50%

Noter

6	EGENKAPITAL	Pr. 01.01.2015	Udbetalt udbytte	Reguleringer	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12.2015
	Selskabskapital	125.000	0	0	0	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.932.081	0	25.000	145.207	2.102.288
	Overført resultat	2.496.213	0	0	372.967	2.869.180
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>49.900</u>	<u>-49.900</u>	<u>0</u>	<u>50.600</u>	<u>50.600</u>
		<u>4.603.194</u>	<u>-49.900</u>	<u>25.000</u>	<u>568.774</u>	<u>5.147.068</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Selskabskapitalen er fordelt på 1.000 kr. anparter.

Noter

7 MEDARBEJDERFORHOLD

Det gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret er 0, og der har ikke været udbetalt lønninger, pensioner eller andre udgifter til social sikring.

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

Haals IT ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Karl Haals Jensen

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Karl Haals Jensen har i året ydet et lån til selskabet. Lånet er ydet på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Direktør Karl Haals Jensen

Nordre Frihavnsvej 68, 2.tv.

2100 København Ø