

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Haslev-Hansen Holding ApS

Håbets Allé 18
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 26 23 92 81

Årsrapport for året 2016/2017

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2017.

Dirigent Martin Haslev-Hansen

Årsrapport

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni - aktiver	10
Balance pr. 30. juni - passiver	11
Noter	12-13

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets vigtigste aktivitet er aktie- og anpartsbesiddelser i datterselskaber og andre værdipapirer.

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hovedkontor: Håbets Allé 18
2700 Brønshøj
Telefon: 38 28 40 02

CVR-nr.: 26 23 92 81

Direktion: Martin Haslev-Hansen

Revisor: JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Bank: Danske Bank

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Haslev-Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 9. november 2017

I direktionen:

Martin Haslev-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haslev-Hansen Holding ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haslev-Hansen Holding ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Hørsholm, den 9. november 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret Revisor

2053re16-17

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat efter skat udgør kr. 2.062.532 hvilket af ledelsen anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 56.251.329, og en egenkapital på kr. 38.273.307.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/2018:

Der forventes i det kommende år et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 30. juni 2017 medfører, at egenkapitalen forøges med t.kr. 103 og pr. 30. juni 2016, at egenkapitalen er forøget med t.kr. 101. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterier:

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt udbytter, kursavancer og kurstab på værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

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

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

Grunde og bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -5 år

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	10.631	28.455
Afskrivninger	4.928	4.928
Resultat før finansielle poster	5.703	23.527
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	356.785	-917.720
Finansielle indtægter	1.817.018	711.195
Finansielle omkostninger	117.005	591.736
Ordinært resultat før skat	2.062.501	-774.734
2 Skat af årets resultat	376.044	34.020
ÅRETS RESULTAT	1.686.457	-808.754
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	1.583.057	-909.954
	1.686.457	-808.754

Balance pr. 30. juni

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER:		
Grunde og bygninger	535.138	540.066
Materielle anlægsaktiver	535.138	540.066
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.587.638	414.052
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
Finansielle anlægsaktiver	11.587.638	414.052
ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.122.776	954.118
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.281.263	16.211.740
Andre tilgodehavender	228.166	192.327
Periodeafgrænsningsposter	0	109.829
Tilgodehavender	33.509.429	16.513.896
Værdipapirer og kapitalandele	9.609.928	14.307.235
Likvide beholdninger	633.120	858.192
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	43.752.477	31.679.323
AKTIVER I ALT	55.875.253	32.633.441

Balance pr. 30. juni

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	10.766.801	0
Overført resultat	26.902.031	25.318.974
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
4 EGENKAPITAL I ALT	37.897.232	25.545.174
Bankgæld	17.964.666	7.076.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.355	12.107
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
2 Selskabsskat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	17.978.021	7.088.267
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	17.978.021	7.088.267
PASSIVER I ALT	55.875.253	32.633.441
5 Ejerforhold		
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
7 Personaleforhold		

Noter

	2016/2017	2015/2016	
1. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	356.785	-917.720	
	356.785	-917.720	
2. Selskabsskat:			
Skat af skattepligtig indkomst	0	0	
Sambeskatningsbidrag	376.075	32.275	
Regulering af skat, tidligere år	-31	1.745	
Regulering af udskudt skat	0	0	
	376.044	34.020	
3. Finansielle anlægsaktiver:		Tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum primo		5.411.111	
Tilgang		50.000	
Samlet anskaffelsessum ultimo		5.461.111	
Værdireguleringer primo		-4.997.059	
Årets resultat		356.785	
Øvrig værdiregulering		10.766.801	
Deklareret udbytte		0	
Værdireguleringer ultimo		6.126.527	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		11.587.638	
Kapitalandele specificeres således:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Haslev-Hansen Ejendomme ApS, København	9.148	10.632.751	100%
Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS, København	47.612	267.257	100%
Haslev-Hansen Ejendomme 2 ApS, København	0	50.000	100%
Haslev-Hansen Entreprise ApS, København	300.025	637.628	100%

Noter

4. Egenkapital :

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserver for nettoopskriv. Indreværdi metode
Saldo primo	125.000	25.318.974	0
Overført	0	0	0
Årets resultat	0	1.583.057	0
Udbytte			
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat			10.766.801
Saldo ultimo	125.000	26.902.031	10.766.801

5. Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Martin Haslev-Hansen.

6. Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld og arbejdsgarantier i datterselskaberne Haslev-Hansen Entreprise ApS for tkr. 3.562 og Haslev-Hansen Ejendomme ApS for tkr. 1.121.

Til sikkerhed for bankgæld tkr. 17.965 og bankmellemværender med datterselskaberne Haslev-Hansen Entreprise ApS tkr. 3.562 og Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS tkr. 29 er der givet pant i værdipapirer med en bogført værdi på tkr. 9.610.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

7. Personaleomkostninger:

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Jensen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur NEM ID
RID: 60774095
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2017 kl.: 14:56:45

Martin Vormslev Haslev-Hansen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-152086035894
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2017 kl.: 21:18:06

Martin Vormslev Haslev-Hansen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-152086035894
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2017 kl.: 21:18:06

This document has esignatur Agreement-ID: a8d4dbfbHjPm7412641

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.