

3269

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N


Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Hasselø Holding ApS

Grønlandsvej 4
8570 Trustrup

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/2 2016


Dirigent

CVR-nr. 26 38 88 21

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hasselø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 18/2 2016

Direktion



Hans Peter Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hasselø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hasselø Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 revisors Ethiske 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.

Ebeltoft, den 18/12 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hasselø Holding ApS
Grønlandsvej 4
8570 Trustrup

CVR-nr: 26 38 88 21
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve investeringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været påvirket af udviklingen på det finansielle marked og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hasselø Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Der afskrives lineært på investeringsjendommene med 1% p.a.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

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

Selskabsskat 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 gælds metode 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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	208.309	172.553
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.189	-31.189
DRIFTSRESULTAT	177.120	141.364
Andre finansielle indtægter	230.866	268.164
Andre finansielle omkostninger	-152.677	-7.709
RESULTAT FØR SKAT	255.309	401.819
Skat af årets resultat	-61.039	-94.379
ÅRETS RESULTAT	194.270	307.440
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	410.000	400.000
Overført resultat	-215.730	-92.560
DISPONERET I ALT	194.270	307.440

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2015	2014
1 Grunde og bygninger	3.025.649	3.056.838
Materielle anlægsaktiver	3.025.649	3.056.838
ANLÆGSAKTIVER	3.025.649	3.056.838
Selskabsskat	12.162	0
Andre tilgodehavender	0	5.397
Udskudt skatteaktiv	19.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter	17.508	7.508
Tilgodehavender	48.670	24.905
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.511.602	3.449.716
Værdipapirer og kapitalandele	3.511.602	3.449.716
Likvide beholdninger	1.193.311	1.500.708
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.753.583	4.975.329
AKTIVER	7.779.232	8.032.167

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.114.182	7.329.912
Forslag til udbytte for regnskabsåret	410.000	400.000
2 EGENKAPITAL	7.649.182	7.854.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.250	19.500
Selskabsskat	0	43.955
Anden gæld	82.600	82.600
Periodeafgrænsningsposter	31.200	31.200
Kortfristede gældsforpligtelser	130.050	177.255
GÆLDSFORPLIGTELSE	130.050	177.255
PASSIVER	7.779.232	8.032.167
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Grunde og bygninger
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015	3.118.895
Årets tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	3.118.895
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-62.057
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-31.189
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-93.246
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.025.649

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	7.329.912	0	-215.730	7.114.182
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	-400.000	410.000	410.000
	7.854.912	-400.000	194.270	7.649.182

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebreve i ejendommene for i alt kr. 30.000 til sikkerhed for ejerlejlighedsforeningen. Hver lejlighed med kr. 5.000.

Ejendommens bogførte værdi udgør pr. 31.12.2015 kr. 3.025.648.