

Halddelen ApS

CVR nr.: 27 59 35 93

**Bakkealle 9
2970 Hørsholm**

Årsrapport 2018 (15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. juni 2019

Dirigent
Per Hald

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Halddelen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København , den 13. juni 2019

I direktionen:

Per Hald

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Halddelen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Halddelen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 Etiske 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.

Frederiksberg, den 13. juni 2019

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg

registreret revisor

MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halddelen ApS Bakkealle 9 2970 Hørsholm	
	CVR nr.	27 59 35 93
	Stiftet:	31. december 2003
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Per Hald	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er at drive konsulent- og terapivirksomhed samt udlejningsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 696.132, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 161.204.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug/Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter fra kapitalandele i andre virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Ejendommen måles til dagsværdi. Dagsværdien er fastsat med udgangspunkt i ejendommens driftsafkast og realisationsværdi. Dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre vædis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1	-47.728	54.717
Personaleomkostninger	2	-9.503	-148.214
Andre driftsomkostninger		-620.000	-19.764
Driftsresultat		-677.231	-113.261
Indtægter af andre kapitalandele		20.093	10.947
Finansielle indtægter	3	0	41.909
Finansielle omkostninger	4	-38.994	-20.856
Ordinært resultat før skat		-696.132	-81.261
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-696.132	-81.261
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-202.728	-92.208
Nettopskrivning efter indre værdis metode		-493.404	10.947
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-696.132	-81.261

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Grunde og bygninger		0	620.000
Materielle anlægsaktiver	6	0	620.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		353.894	933.801
Finansielle anlægsaktiver		353.894	933.801
Anlægsaktiver		353.894	1.553.801
Andre tilgodehavender		0	10.431
Udskudt skatteaktiv		0	0
Tilgodehavender		0	10.431
Likvide beholdninger og værdipapirer		1.040	697
Omsætningsaktiver		1.040	11.128
Aktiver i alt		354.934	1.564.929

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode		187.227	680.631
Overført resultat		-151.023	51.705
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	7	<u>161.204</u>	<u>857.336</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>370.103</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>370.103</u>
Gæld til pengeinstitutter		79.528	73.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.499
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		0	7.709
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>114.202</u>	<u>245.881</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>193.730</u>	<u>337.490</u>
Gældsforpligtelser		<u>193.730</u>	<u>707.593</u>
Passiver i alt		<u>354.934</u>	<u>1.564.929</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	269.053	188.337
Løntilskud og lønrefusioner	-267.271	-40.786
Omkostninger til social sikring	7.721	663
	<u>9.503</u>	<u>148.214</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	41.909
	<u>0</u>	<u>41.909</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5.550	2.862
Prioritetsrenter	28.123	11.659
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	5.321	5.535
Øvrige finansielle omkostninger	0	800
	<u>38.994</u>	<u>20.856</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	620.000	620.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>-620.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>620.000</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>620.000</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	680.631	669.684
Årets regulering	<u>-493.404</u>	<u>10.947</u>
	<u>187.227</u>	<u>680.631</u>
Overført resultat primo	51.705	143.913
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-202.728</u>	<u>-92.208</u>
Overført resultat ultimo	<u>-151.023</u>	<u>51.705</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>161.204</u>	<u>857.336</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anpartar à nominelt kr. 1. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 31. december 2018.

PENNEO

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

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

Per Hald

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-545556418528

IP: 213.174.xxx.xxx

2019-06-14 08:06:35Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 2.105.xxx.xxx

2019-06-14 08:07:53Z

NEM ID 

Per Hald

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-545556418528

IP: 213.174.xxx.xxx

2019-06-14 08:09:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LJ3Q1-YLZ67-C7UE2-HTP8E-IZLBH-TPM37

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>