

Halddelen ApS

CVR nr.: 27 59 35 93

Bakkealle 9
2970 Hørsholm

Årsrapport 2019 (16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 28. august 2020

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 28. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 28. august 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 udviser et underskud på kr. 40.955, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 120.249.

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

(Materielle anlægsaktiver under udførelse)

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Grunde og bygninger	50 år	50%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelses

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

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver under opførelse.

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 værdis 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 nominal 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 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1	-58.621	-47.728
Personaleomkostninger	2	-4.257	-9.503
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	-620.000
Andre driftsomkostninger		0	0
Driftsresultat		<u>-62.878</u>	<u>-677.231</u>
Indtægter af andre kapitalandele		5.474	20.093
Finansielle indtægter	3	40.000	0
Finansielle omkostninger	4	-205.851	-38.994
Ordinært resultat før skat		<u>-223.255</u>	<u>-696.132</u>
Skat af årets resultat	5	182.300	0
Årets resultat		<u>-40.955</u>	<u>-696.132</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		53.570	-202.728
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-94.525	-493.404
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		<u>-40.955</u>	<u>-696.132</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse		3.110.653	0
Materielle anlægsaktiver	6	3.110.653	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		259.368	353.894
Finansielle anlægsaktiver		259.368	353.894
Anlægsaktiver		3.370.021	353.894
Andre tilgodehavender		10.000	0
Udskudt skatteaktiv		182.300	0
Tilgodehavender		192.300	0
Likvide beholdninger og værdipapirer		6.714	1.040
Omsætningsaktiver		199.014	1.040
Aktiver i alt		3.569.035	354.934

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		92.702	187.227
Overført resultat		-97.453	-151.023
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	<u>120.249</u>	<u>161.204</u>
Gældsbreve		2.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter		70.511	79.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.378.275	114.202
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.448.786</u>	<u>193.730</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.448.786</u>	<u>193.730</u>
Passiver i alt		<u>3.569.035</u>	<u>354.934</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	269.053
Løntilskud og lønrefusioner	0	-267.271
Omkostninger til social sikring	4.257	7.721
	<u>4.257</u>	<u>9.503</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	40.000	0
	<u>40.000</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	4.888	5.550
Renter af lån	166.677	28.123
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	34.073	5.321
Øvrige finansielle omkostninger	213	0
	<u>205.851</u>	<u>38.994</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 skatteaktiv	-182.300	0
	<u>-182.300</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	0	620.000
Årets tilgang	3.110.653	0
Årets afgang	0	-620.000
Kostpris ultimo	<u>3.110.653</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.110.653</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	187.227	680.631
Årets regulering	-94.525	-493.404
	<u>92.702</u>	<u>187.227</u>
Overført resultat primo	-151.023	51.705
Forslag til årets resultatfordeling	53.570	-202.728
Overført resultat ultimo	<u>-97.453</u>	<u>-151.023</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>120.249</u>	<u>161.204</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter 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 2019.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 31. december 2019.

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.

Per Hald

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-545556418528
Tidspunkt for underskrift: 28-08-2020 kl.: 09:06:29
Underskrevet med NemID

Per Hald

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-545556418528
Tidspunkt for underskrift: 28-08-2020 kl.: 09:06:29
Underskrevet med NemID

Brian Frost Klogborg

Som Revisor NEM ID
RID: 14756073
Tidspunkt for underskrift: 28-08-2020 kl.: 09:15:40
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: eb112f50Ssp240414085

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.