

HAMPEN & KLAUSHOLM ApS

Frichsvej 36
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/06/2016

Karsten Martin Hampen Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAMPEN & KLAUSHOLM ApS
Frichsvej 36
8600 Silkeborg

Telefonnummer: 25596465

CVR-nr: 29390665
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse DEN JYSKE SPAREKASSE
Bredgade 10-12
7441 Bording

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hampen & Klausholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldte.

Silkeborg, den 27/05/2016

Direktion

Morten Klausholm

Karsten Martin Hampen Kristensen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i 2015 bestået i udlejning af den selskabet tilhørende ejendom.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 5 t.kr. mod et underskud på 37 t.kr. i det foregående regnskabsår. Årets resultat er ringere end forventet og anses derfor ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke i den forløbne del af indeværende regnskabsår indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Den forventede udvikling

Selskabet har på statusdagen en samlet egenkapital på -486 t.kr., og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

Det er fortsat ikke lykkedes at sælge selskabets ejendom, der fortsat er indregnet under varebeholdninger (Ejendomsprojekt for egen regning) til en acceptabel pris, og det forventes på nuværende tidspunkt, at ejendommen fortsat vil være lejet ud, indtil den sælges.

Med baggrund i udviklingen i lokalområdet er det fortsat ledelsens vurdering, at ejendommen inden for en overskuelig fremtid kan sælges til en pris, der mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi på 2,5 mio. kr. Dette skal blandt andet ses i lyset af, at området, ejendommen er beliggende i, bliver fortsat mere attraktivt i forhold til den kommende Silkeborg-motorvej.

Det forventes, at der fremadrettet – indtil ejendommen bliver solgt – fortsat kan realiseres positive resultatet i selskabet ved udlejning af ejendommen. Ledelsen vurderer løbende muligheden for at optage nye aktiviteter i selskabet. Der vurderes fortsat, at der er mulighed for dette, og ledelsen vurderer på denne baggrund, at der vil være mulighed for at forøge indtjeningen i selskabet yderligere.

Selskabets kapitalejere har understøttet selskabet ved långivning på i alt 251 t.kr., og kapitalejerne understøtter den fortsatte drift ved kaution over for selskabets pengeinstitut. I det omfang, der måtte vise sig behov for det, vil kapitalejerne forøge deres långivning til selskabet. Ledelsen vurderer, at pengeinstituttet vil opretholde de nuværende aftalte kreditrammer, der anses for tilstrækkelige for finansieringen af driften og de nødvendige investeringer for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til bogførings- og regnskabsassistance samt advokatbistand m.m.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet (Huslejeindtægter fra selskabets ejendom). Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende selskabets ejendom, herunder ejendomsskat, forsikring samt reparation og vedligeholdelse m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes i kostprisen for de aktiver, renteomkostningerne vedrører.

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter grund og bygninger erhvervet med henblik på videresalg (ejendomsprojekt for egen regning), måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdningen omfatter anskaffelssum for grund med tillæg af omkostninger forbundet med købet og med tillæg af byggeomkostninger.

Finansieringsomkostninger indregnes i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for grund og bygning erhvervet med henblik på videresalg opgøres som salgspris med fradrag for omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden .

Gæld til realkreditinstitut er således indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt måles og indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Administrationsomkostninger		-11.548	-9.002
Andre driftsindtægter		118.800	103.900
Andre driftsomkostninger		-8.992	-14.980
Resultat af ordinær primær drift		98.260	79.918
Øvrige finansielle omkostninger		-92.812	-116.503
Ordinært resultat før skat		5.448	-36.585
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		5.448	-36.585
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.448	-36.585
I alt		5.448	-36.585

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		2.500.000	2.500.000
Varebeholdninger i alt	1	2.500.000	2.500.000
Andre tilgodehavender		0	1.199
Tilgodehavender i alt		0	1.199
Likvide beholdninger		2.996	0
Omsætningsaktiver i alt		2.502.996	2.501.199
Aktiver i alt		2.502.996	2.501.199

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-610.548	-615.996
Egenkapital i alt	2	-485.548	-490.996
Gæld til realkreditinstitutter		2.140.000	2.140.000
Gæld til banker		524.661	456.178
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.664.661	2.596.178
Gæld til banker		33.961	152.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	11.189
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		251.222	202.630
Deposita		29.700	29.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		323.883	396.017
Gældsforpligtelser i alt		2.988.544	2.992.195
Passiver i alt		2.502.996	2.501.199

Noter

1. Varebeholdninger i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris byggeprojekt Lunavej 3, Gjessø	2.617.926	2.617.926
Nedskrivning til nettorealiseringsværdi	-117.926	-117.926
	2.500.000	2.500.000

I kostprisen er indregnet finansieringsomkostninger på 350.018 kr.

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo 31. december 2014	125.000	-615.996	-490.996
Årets resultat	0	5.448	5.448
Saldo 31. december 2015	125.000	-610.548	-485.548

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut, Totalkredit	2.140.000	0	2.140.000	2.075.000
Gæld til banker	558.622	33.961	524.661	366.899
	2.698.622	33.961	2.664.661	2.441.899

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit på 2.140 t.kr. er der givet pant i grund og bygning til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.500 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 250 t.kr., der giver pant i ovennævnte grund og bygning til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.500 t.kr.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets gæld til Den Jyske Sparekasse på 559 t.kr.