

Haslev-Hansen Ejendomme ApS

**Håbets Allé 18
2700 Brønshøj**

CVR-nr. 29 83 15 56

Årsrapport for 2015/2016

(9. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11. november 2016**

Martin Haslev-Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet Haslev-Hansen Ejendomme ApS
Håbets Allé 18
2700 Brønshøj
Telefon: 38 28 40 02
Telefax: 29 83 15 56

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Martin Haslev-Hansen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Haslev-Hansen Ejendomme ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 11. november 2016

Direktion:

Martin Haslev-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Haslev-Hansen Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haslev-Hansen Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 11. november 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Haslev-Hansen Ejendomme ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede husleje. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste ejendommens driftsomkostninger samt omkostninger til administration og revisor m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid på 50 år.

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	239.349	255.640
2 Af- og nedskrivninger.....	<u>176.433</u>	<u>100.000</u>
Resultat før finansielle poster	62.916	155.640
Finansielle indtægter.....	0	400.000
Finansielle omkostninger.....	<u>312.175</u>	<u>505.269</u>
Resultat før skat	-249.259	50.371
3 Skat af årets resultat.....	<u>-87.837</u>	<u>35.337</u>
Årets resultat	<u>-161.422</u>	<u>15.034</u>
Resultatdisponering:		
Aconto udbytte udbetalt i regnskabsåret.....	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>-161.422</u>	<u>15.034</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
5 Grunde og bygninger.....	21.630.925	18.474.557
Materielle anlægsaktiver i alt.....	21.630.925	18.474.557
Anlægsaktiver i alt	21.630.925	18.474.557
Udskudt skatteaktiv.....	84.475	0
Periodeafgrænsningsposter.....	12.123	19.839
Tilgodehavender i alt	96.598	19.839
Likvide beholdninger	174.207	71.084
Omsætningsaktiver i alt	270.805	90.923
Aktiver i alt.....	21.901.730	18.565.480

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
5 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-268.198	-106.776
Egenkapital i alt	-143.198	18.224
Prioritetsgæld.....	8.000.000	8.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.000.000	8.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.322	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	13.865.867	10.334.180
Sambeskatningsbidrag.....	0	35.337
Anden gæld.....	167.739	167.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.044.928	10.547.256
Gældsforpligtelser i alt	22.044.928	18.547.256
Passiver i alt.....	21.901.730	18.565.480

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. juni 2014.....	125.000	-121.810	3.190
Årets resultat.....		15.034	15.034
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	-106.776	18.224
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	-106.776	18.224
Årets resultat.....		-161.422	-161.422
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	125.000	-268.198	-143.198

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter køb, salg og udlejning af ejendomme.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Afskrivninger		
Bygningsafskrivninger.....	176.433	100.000
Skat af årets resultat.....	<u>176.433</u>	<u>100.000</u>

3 Skat af årets resultat

Aktuel skat.....	0	35.337
Sambeskatningsbidrag.....	-3.362	0
Forskydning i udskudt skat.....	-84.475	0
Skat af årets resultat.....	<u>-87.837</u>	<u>35.337</u>

Selskabet har betalt tkr. 35 i selskabsskat i regnskabsåret.

4 Finansielle omkostninger

Heraf vedrørende tilknyttede virksomheder.....	<u>114.895</u>	<u>144.374</u>
--	-----------------------	-----------------------

5 Virksomhedskapital

Anpartskapitalen udgør nominelt kr. 125.000 og sammensættes af anparter i størrelsen af kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristet gæld

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end fem år.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er tinglyst 2 stk. pantebreve af mio.kr. 4 i alt mio.kr. 8 med pant i materielle anlægsaktiver til en bogført værdi på mio. kr. 18,3.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Haslev-Hansen Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.