

Høloftet ApS

Slangerup Ås 1
3550 Slangerup

CVR-nr. 30 57 93 99

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015 (9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/2 2016



Peter Christian Bandholtz
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til årsrapport	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Høloftet ApS
Slangerup Ås 1
3550 Slangerup

CVR-nr.: 30 57 93 99
Stiftet: 3. maj 2007
Hjemsted: Slangerup
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Peter Christian Bandholtz

Revision

Revisionsfirmaet Torben Andersen
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 15681578

Pengeinstitut

Jyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Høloftet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 12. februar 2016

I direktionen:


Peter Christian Bandholtz

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Høloftet ApS

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Høloftet ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

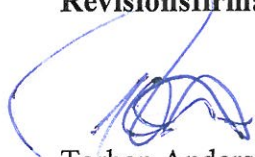
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 12. februar 2016

Revisionsfirmaet Torben Andersen



Torben Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive og udleje festlokaler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2015, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2015, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. 49.113. Egenkapitalen udgør kr. 528.609.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Høloftet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har valgt med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 ikke at oplyse omsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år 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 eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Tilgodehavender

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

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles som forskellen 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 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 nettorealisationsværdi.

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 en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat	273.810	348.568
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-65.854	-65.854
Driftsresultat	<u>207.956</u>	<u>282.714</u>
Andre finansielle indtægter	7.889	11.633
Andre finansielle omkostninger	-151.390	-94.069
Resultat før skat	<u>64.455</u>	<u>200.278</u>
Skat af årets resultat	-15.342	-49.391
Årets resultat	<u><u>49.113</u></u>	<u><u>150.887</u></u>
 Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000	200.000
Overført resultat	-887	-49.113
Disponeret	<u><u>49.113</u></u>	<u><u>150.887</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.568.671	1.619.725
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.133	41.933
3 Materielle anlægsaktiver	<u>1.595.804</u>	<u>1.661.658</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	68.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>68.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.595.804</u>	<u>1.729.658</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.541	264.223
Udskudt skatteaktiv	7.260	4.409
Tilgodehavender	<u>74.801</u>	<u>268.632</u>
Likvide beholdninger	<u>11.751</u>	<u>2.595</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>86.552</u>	<u>271.227</u>
AKTIVER	<u><u>1.682.356</u></u>	<u><u>2.000.885</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	353.609	354.496
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	200.000
4 EGENKAPITAL	<u>528.609</u>	<u>679.496</u>
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Realkreditinstitutter	589.634	630.426
Kreditinstitutter i øvrigt	386.685	467.909
5 Langfristede gældsforpligtelser	<u>976.319</u>	<u>1.098.335</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	120.797	113.641
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	18.193	52.243
Anden gæld	38.438	57.170
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>177.428</u>	<u>223.054</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.153.747</u>	<u>1.321.389</u>
PASSIVER	<u>1.682.356</u>	<u>2.000.885</u>
6 Ejerforhold		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER

1	Personaleomkostninger		2015	2014
	Lønninger m.v.		0	0
	Pensioner		0	0
	Andre omkostninger til social sikring		0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>
2	Afskrivninger		2015	2014
	Grunde og bygninger		51.054	51.054
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.800	14.800
			<u>65.854</u>	<u>65.854</u>
3	Materielle anlægsaktiver			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
			Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum 1. januar 2015		2.021.101	148.000
	Årets tilgang		0	0
	Årets afgang		0	0
	Anskaffelsessum 31. december 2015		<u>2.021.101</u>	<u>148.000</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		401.376	106.067
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver		0	0
	Årets af- og nedskrivninger		51.054	14.800
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>452.430</u>	<u>120.867</u>
	Bogført værdi 31. december 2015		<u>1.568.671</u>	<u>27.133</u>
4	Egenkapital			
		1. januar 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering
	Virksomhedskapital	125.000	0	0
	Overført overskud	354.496	0	-887
	Forslag til udbytte	200.000	-200.000	50.000
		<u>679.496</u>	<u>-200.000</u>	<u>49.113</u>
				<u>528.609</u>

NOTER

5 Langfristede gældsforpligtelser:

	Gæld 2015	Afdrag 2015	Gæld 2016	Afdrag 2016	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter	642.403	39.306	600.921	41.482	410.709
Kreditinstitutter i øvrigt	472.573	77.321	393.258	79.315	0
	<u>1.114.976</u>	<u>116.627</u>	<u>994.179</u>	<u>120.797</u>	<u>410.709</u>

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen:

Humlevang ApS, Slangerup Ås 1, 3550 Slangerup

7 Sikkerheder og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 642.403, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.568.671.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 200.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet kautionerer for bank engagementer i tilknyttede virksomheder.

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Ingen.

Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.