

Halmø Invest Aps

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 31054117

01.10.2017 – 30.09.2018

HELDAGER MOSEVEJ 16, 5700 SVENDBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. Februar 2019

Dirigent: Steffen Halmø

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for:

Halmø Invest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28.02.2019

DIREKTION

Steffen Halmø

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Halmø Invest Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Svendborg, 28.02.2019

Landbrugsrådgivning Syd

CVR nr. 30719131

Bent Sørensen

Reg. Revisor

MNE nr. mne6542

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Halmø Invest ApS
Heldager Mosevej 16
5700 Svendborg

Telefon: 40528607
CVR-nr.: 31054117
Stiftet: 08-11-07
Hjemsted: 5700 Svendborg

Regnskabsår: 01-10-2017- 30-09-2018
Det er det 11 regnskabsår

DIREKTION

Steffen Halmø

REVISOR

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Mageløs 8
5100 Odense C

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i værdipapirer eller anden erhvervsmæssig investering.

Selskabets har i årets løb beskæftiget sig med investeringer i værdipapirer og udlejning af ejendommen Juelsgade 21, Odense, der er anskaffet i 2012.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Om forløbet af selskabets virksomhed for regnskabsåret henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen er negativ, men forventes genetableret ved løbende indtjening.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50-100 år	0 - 20 %

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %
--	------	----------

Aktiver med en anskaffelsestid på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	312.991	272.385
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-69.660	-70.517
DRIFTSRESULTAT	243.331	201.868
Finansielle omkostninger	-77.770	-81.695
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	165.561	120.173
Skat af årets resultat	-31.000	-29.000
ÅRETS RESULTAT	134.561	91.173
Resultatdisponering		
Overført resultat	134.561	91.173
Disponering i alt	134.561	91.173

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	6.196.035	6.224.645
	Materielle anlægsaktiver	6.196.035	6.224.645
	ANLÆGSAKTIVER	6.196.035	6.224.645
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	-0	0
	Udskudt skatteaktiv	179.000	210.000
	Tilgodehavender	179.000	210.000
	Likvide beholdninger	2.743	2.847
	OMSÆTNINGSAKTIVER	181.743	212.847
	AKTIVER	6.377.778	6.437.492

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Øvrige reserver	840	840
	Overført resultat	-828.968	-963.529
2	Egenkapital	-703.128	-837.689
	Realkreditinstitutter	4.403.984	4.604.130
3	Langfristede gældsforpligtelser	4.403.984	4.604.130
	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	190.000
	Pengeinstitutter	18.091	0
	Anden gæld	2.458.831	2.481.051
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.676.922	2.671.051
	GÆLDSFORPLIGTELSER	7.080.906	7.275.181
	PASSIVER	6.377.778	6.437.492
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	6.666.678	0
Tilgang i året	41.050	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	6.707.728	0
Afskrivning, primo	-442.033	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-69.660	0
Afskrivning, ultimo	-511.693	0
Regnskabsmæssig værdi	6.196.035	0

NOTER

2 EGENKAPITAL				
	Virksomhedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	840	-963.529	-837.689
Forslag til resultatdisponering		0	134.561	134.561
Ultimo	125.000	840	-828.968	-703.128

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning		84			
Øvrige reserver			1	1	1
Overført resultat	-934	-1.170	-1.055	-964	-829
Egenkapital i alt	-809	-961	-929	-838	-703

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-4.403.984	-4.604.130
Langfristede gældsforpligtelser	-4.403.984	-4.604.130
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.593.984	-3.764.130

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Indgåede lejekontrakter.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ejerpantebrev Kr. 550.000, i Juelsgade 21, 5100 Odense C. til sikkerhed for engagement i Jyske Bank.

Lån Realkredit Danmark, opr. Kr. 5.120.000 og opr. Kr. 550.000 har pant i ejendommen

Juelsgade 21, 5100 Odense C

