

Halkjær-Lassen Holding ApS
Hovgårdsvej 73, Grejs, 7100 Vejle

CVR-nr. 31 27 20 41

Årsrapport

1. august 2016 - 31. juli 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2017

Tina Lund Halkjær-Lassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2016 - 31. juli 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 for Halkjær-Lassen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. december 2017

Direktion

Anders Halkjær-Lassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Halkjær-Lassen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Halkjær-Lassen Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 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 revisorerets 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.

Give, den 4. december 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halkjær-Lassen Holding ApS Hovgårdsvej 73, Grejs 7100 Vejle
	CVR-nr.: 31 27 20 41
	Stiftet: 22. august 2008
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Anders Halkjær-Lassen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Dattervirksomhed	Danurlaub ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at investere i kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er primo regnskabsåret sket korrektion af væsentlige fejl i resultat af kapitalandel i dattervirksomhed. Fejlen vedrører den beregnede periodisering ultimo 2015/16 i dattervirksomheden. De væsentlige fejl er korrigeret over egenkapitalen primo og med tilretning af sammenligningstallene.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør for 2016/17 en forøgelse af resultatet med 308 t.kr. men medfører ingen ændringer på balancen eller egenkapitalen pr. balancedagen.

For 2015/16 udgør ændringerne en forringelse af resultatet med -308 t.kr., ændring på balancen med -308 t.kr. samt en forringelse af egenkapitalen med 308 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 216 t.kr. mod -45 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halkjær-Lassen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Korrektion af væsentlige fejl primo regnskabsåret

Der er primo regnskabsåret sket korrektion af væsentlige fejl i resultat af kapitalandel i dattervirksomhed. Fejlen vedrører den beregnede periodisering ultimo 2015/16 i dattervirksomheden. De væsentlige fejl er korrigeret over egenkapitalen primo og med tilretning af sammenligningstillene.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør for 2016/17 en forøgelse af resultatet med 308 t.kr. men medfører ingen ændringer på balancen eller egenkapitalen pr. balancedagen.

For 2015/16 udgør ændringerne en forringelse af resultatet med -308 t.kr., ændring på balancen med -308 t.kr. samt en forringelse af egenkapitalen med 308 t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Selskabsskat i sambeskatning

Selskabsskat i sambeskatningen indregnes efter nettometoden og ikke som tidligere efter bruttometoden.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. balancedagen med 103 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed i forhold til kostpris.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Halkjær-Lassen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.813	-6.250
Resultat før finansielle poster	-4.813	-6.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	222.607	-41.162
Andre finansielle indtægter	361	1.531
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.520	-813
Resultat før skat	214.635	-46.694
Skat af årets resultat	1.800	1.518
Årets resultat	216.435	-45.176
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	222.607	-41.222
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Disponeret fra overført resultat	-109.572	-105.154
Disponeret i alt	216.435	-45.176

Balance 31. juli

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>524.324</u>	<u>301.717</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>524.324</u>	<u>301.717</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>524.324</u>	<u>301.717</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	200.000
	Udskudte skatteaktiver	1.800	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>80.858</u>	<u>2.858</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>82.658</u>	<u>202.858</u>
	Likvide beholdninger	<u>544.554</u>	<u>445.393</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>627.212</u>	<u>648.251</u>
	Aktiver i alt	<u>1.151.536</u>	<u>949.968</u>

Balance 31. juli

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	399.264	176.657
5	Overført resultat	401.743	511.315
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	<u>1.029.407</u>	<u>914.172</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	117.129	30.796
	Anden gæld	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>122.129</u>	<u>35.796</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>122.129</u>	<u>35.796</u>
	Passiver i alt	<u>1.151.536</u>	<u>949.968</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.520	813
	3.520	813
	31/7 2017	31/7 2016
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. august	125.000	125.000
Kostpris 31. juli	125.000	125.000
Opskrivninger 1. august	176.717	417.879
Årets resultat	222.669	-41.162
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-62	0
Udbytte	0	-200.000
Opskrivninger 31. juli	399.324	176.717
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	524.324	301.717
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Danurlaub ApS	Vejle	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. august	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. august	484.218	417.879
Korrektion opskrivning primo	-307.561	0
Resultatandel	222.607	-41.222
Udloddet udbytte	0	-200.000
	399.264	176.657

Noter

	<u>31/7 2017</u>	<u>31/7 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. august	511.315	416.469
Årets overførte resultat	-109.572	-105.154
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>401.743</u>	<u>511.315</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.