



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Halvskov I ApS

c/o Click a Taxi ApS, Jagtvej 111B, 2200 København N

CVR-nr. 31 27 81 20

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2016.

Søren Halskov Nissen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Halvskov I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

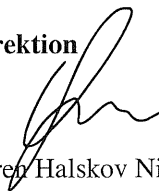
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 14. oktober 2016

Direktion



Søren Halskov Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Halvskov I ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halvskov I ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal henvises til note 1 i årsrapporten, hvor ledelsen redegør for usikkerheden ved den indregnede værdi af kapitalandel i dattevirkksomhed på kr. 84.818, samt det indregnede tilgodehavende på kr. 10.417.673.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold


Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til nærtstående til virksomhedsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Padborg, den 14. oktober 2016

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35


Claus Thomsen
Statsaut. revisor


René Leif Jørgensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halvskov I ApS c/o Click a Taxi ApS Jagtvej 111B 2200 København N
	CVR-nr.: 31 27 81 20
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Søren Halskov Nissen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
Dattervirksomhed	Butchina ApS, København
Associeret virksomhed	Spiri ApS, Albertslund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i årsrapporten foretaget indregning af kapitalandel i dattervirksomhed med kr. 84.818, svarende til den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens egenkapital pr. 30. april 2016. Derudover er der indregnet tilgodehavende hos dattervirksomhed på kr. 10.417.673.

I revisionspåtegningen i årsrapporten for dattervirksomhed, er der givet supplerende oplysning om usikkerhed ved dattervirksomhedens indregnede værdi af kapitalandel i associerede virksomheder. De associerede virksomheder er i datterselskabet indregnet til kostpris, hvilket overstiger den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders egenkapital i henhold til de seneste aflagte årsrapporter.

Ledelsen i dattervirksomheden har vurderet, at der for nuværende ikke er behov for nedskrivning af kapitalandelen, da genindvindingsværdien vurderes at overstige den indregnede værdi.

Det skal bemærkes, at der kan være usikkerhed omkring måling af genindvindingsværdien, idet denne bygger på ledelsens forudsætninger og forventninger til fremtiden, herunder selskabets fremtidige indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 3.327 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 1.672. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2016 kr. 11.588.137.

Selskabet har i 2014/15 lånt t.kr. 100 til virksomhedsdeltager. Lånet er, på nær renter, tilbagebetalt i 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halvskov I ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende concerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 Halvskov I ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-204.023	-236
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-93.513	-163
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-45.000	-1.377
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	341.947	123
Andre finansielle indtægter	24.190	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.806	-12
Resultat før skat	20.795	-1.665
Skat af årets resultat	-17.468	-7
Årets resultat	3.327	-1.672
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	498
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-12.905
Udbytte for regnskabsåret	200.000	250
Overføres til overført resultat	0	10.485
Disponeret fra overført resultat	-196.673	0
Disponeret i alt	3.327	-1.672

Balance 30. april

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	84.818	179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.417.673	5.710
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	400.000	0
Andre tilgodehavender	68.816	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.971.307</u>	<u>5.889</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.971.307</u>	<u>5.889</u>
Omsætningsaktiver		
4 Andre tilgodehavender	309.513	54
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.101	100
Tilgodehavender i alt	<u>315.614</u>	<u>154</u>
Likvide beholdninger	<u>401.579</u>	<u>5.933</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>717.193</u>	<u>6.087</u>
Aktiver i alt	<u>11.688.500</u>	<u>11.976</u>

Balance 30. april

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	139.700	140
5	Overført resultat	11.248.437	11.445
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	250
	Egenkapital i alt	<u>11.588.137</u>	<u>11.835</u>
Gældsforpligtelser			
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.468	0
	Anden gæld	82.895	141
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>100.363</u>	<u>141</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>100.363</u>	<u>141</u>
	Passiver i alt	<u>11.688.500</u>	<u>11.976</u>
6	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i årsrapporten foretaget indregning af kapitalandel i dattervirksomhed med kr. 84.818, svarende til den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens egenkapital pr. 30. april 2016. Derudover er der indregnet tilgodehavende hos dattervirksomhed på kr. 10.417.673.

I revisionspåtegningen i årsrapporten for dattervirksomhed, er der givet supplerende oplysning om usikkerhed ved dattervirksomhedens indregnede værdi af kapitalandel i associerede virksomheder. De associerede virksomheder er i datterselskabet indregnet til kostpris, hvilket overstiger den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders egenkapital i henhold til de seneste aflagte årsrapporter.

Ledelsen i dattervirksomheden har vurderet, at der for nuværende ikke er behov for nedskrivning af kapitalandelen, da genindvindingsværdien vurderes at overstige den indregnede værdi.

Det skal bemærkes, at der kan være usikkerhed omkring måling af genindvindingsværdien, idet denne bygger på ledelsens forudsætninger og forventninger til fremtiden, herunder selskabets fremtidige indtjening.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Butchina ApS	København	64,13 %

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Spiri ApS	Albertslund	28,41 %

4. Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavender er 231.931 kr, med forfald senere end 1 år.

Noter**5. Egenkapital**

	<u>Anpartskapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
Egenkapital 1. maj 2015	139.700	11.445.110	250.000	11.834.810
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-196.673</u>	<u>200.000</u>	<u>3.327</u>
Egenkapital 30. april 2016	<u>139.700</u>	<u>11.248.437</u>	<u>200.000</u>	<u>11.588.137</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

2012: Udvidelse af kapitalen på nom. kr. 14.700 til kurs 3.673,50.

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet tilsagn om kreditfacilitet op til 10 mio.kr. overfor tilknyttede virksomheder, som på balancedagen er udnyttet.

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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.