

# Burholt.

Burholt Revision  
Gasværksvej 3  
9300 Sæby  
Tel. 98 46 49 88  
CVR nr. 20833696  
ejvind@ejvindburholt.dk

## **Hals Byggefelt M ApS**

Havnegade 11  
9370 Hals

Årsrapport 2015/16  
CVR-nr. 31348439

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-09-2016

---

Svend Pedersen Pape  
Dirigent

## Hals Byggefelt M ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Hals Byggefelt M ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hals Byggefelt M ApS Havnegade 11 9370 Hals
CVR-nr.	31348439
Stiftelsesdato	24-05-2006
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
<b>Direktion</b>	Svend Pedersen Pape, Direktør
<b>Revisor</b>	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12050

## **Hals Byggefelt M ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for Hals Byggefelt M ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 21-09-2016

#### **Direktion**

Svend Pedersen Pape  
Direktør

## Hals Byggefelt M ApS

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Til kapitalejerne i Hals Byggefelt M ApS

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Byggefelt M ApS for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, 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 virksomhedens 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 vores 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 finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Hals Byggefelt M ApS**

**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.

Sæby, den 21-09-2016

**Burholt Revision**

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt

**Registreret revisor HD**

**Ledelsesberetning**

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i opførelse, salg og udlejning af fast ejendom.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 udviser et resultat på kr. -682.698, og selskabets balance pr. 30-04-2016 udviser en balancesum på kr. 13.492.768, og en egenkapital på kr. 13.482.768.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Hals Byggefelt M ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Hals Byggefelt M ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-16.875</b>	<b>-16.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-817.765	4.706.460
Finansielle omkostninger		0	-259
<b>Resultat før skat</b>		<b>-834.640</b>	<b>4.690.201</b>
Skat af årets resultat	1	151.942	-1.110.110
<b>Årets resultat</b>		<b>-682.698</b>	<b>3.580.091</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-682.698	3.580.091
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-682.698</b>	<b>3.580.091</b>

## Hals Byggefelt M ApS

### Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	11.177.210	23.994.975
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.177.210</b>	<b>23.994.975</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.177.210</b>	<b>23.994.975</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.155.918	0
Tilgodehavende sambeskatning		156.310	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.312.228</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.330</b>	<b>205</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.315.558</b>	<b>205</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.492.768</b>	<b>23.995.180</b>

## Hals Byggefelt M ApS

### Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	13.357.768	14.040.466
<b>Egenkapital</b>		<b>13.482.768</b>	<b>14.165.466</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.816.592
Selskabsskat		0	1.003.122
Anden gæld		10.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.000</b>	<b>9.829.714</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>10.000</b>	<b>9.829.714</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.492.768</b>	<b>23.995.180</b>

## Hals Byggefelt M ApS

### Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	-156.310	1.110.110	
Regulering af skat fra tidligere år	4.368	0	
	<b>-151.942</b>	<b>1.110.110</b>	
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Indestående primo	23.994.975	19.288.515	
Årets tilgang	3.000.000	0	
Udloddet	-15.000.000	0	
Årets resultat	-817.765	4.706.460	
	<b>11.177.210</b>	<b>23.994.975</b>	
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Stemme- og ejerandel</b>
I/S Byggefelt M, Aalborg	16.385.356	-1.604.593	50 %
I/S Havnegade 7, Aalborg	5.969.064	-30.935	50 %
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	14.040.466	10.460.375	
Årets tilgang	-682.698	3.580.091	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>13.357.768</b>	<b>14.040.466</b>	