

Ejendomsselskabet Hareleddet ApS
Røsnæsvej 437
4400 Kalundborg
CVR-nr. 31876079

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent

Navn: Povl Barfod

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet Hareleddet ApS
Røsnæsvej 437
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 31876079
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Povl Barfod

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ejendomsselskabet Hareleddet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 09.12.2016

Direktion

Povl Barfod

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Hareleddet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hareleddet ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 2.538 t.kr. Egenkapitalen udgjorde -86 t.kr. pr. 30.06.2016.

På baggrund af fagkyndig vurdering, er grunden nedskrevet til 2,4 mio. kr.

Moderselskabet har tilkendegivet at stille likviditet til rådighed i et omfang der sikrer Ejendomsselskabet Hareledet ApS's fortsatte drift i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(85.188)	(53.378)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(2.239.150)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(2.324.338)	(53.378)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(45.024)</u>	<u>(42.910)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.369.362)	(96.288)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(168.143)</u>	<u>16.436</u>
Årets resultat		<u>(2.537.505)</u>	<u>(79.852)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.537.505)</u>	<u>(79.852)</u>
		<u>(2.537.505)</u>	<u>(79.852)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.400.000	4.639.150
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.400.000</u>	<u>4.639.150</u>
 Anlægsaktiver		 <u>2.400.000</u>	 <u>4.639.150</u>
 Udskudt skat		0	168.143
Andre tilgodehavender		0	323
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>168.466</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>0</u>	 <u>168.466</u>
 Aktiver		 <u>2.400.000</u>	 <u>4.807.616</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.085.828)</u>	<u>(548.323)</u>
Egenkapital		<u>(85.828)</u>	<u>2.451.677</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>44.852</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>44.852</u>	<u>0</u>
Anden gæld	5	<u>2.440.976</u>	<u>2.355.939</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.440.976</u>	<u>2.355.939</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.485.828</u>	<u>2.355.939</u>
Passiver		<u>2.400.000</u>	<u>4.807.616</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	(548.323)	2.451.677
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(2.537.505)</u>	<u>(2.537.505)</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>(3.085.828)</u>	<u>(85.828)</u>

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.239.150	0
	<u>2.239.150</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	45.024	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	42.910
	<u>45.024</u>	<u>42.910</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	168.143	(16.436)
	<u>168.143</u>	<u>(16.436)</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.639.150
Kostpris ultimo		<u>4.639.150</u>
Årets nedskrivninger		(2.239.150)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(2.239.150)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.400.000</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
5. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	2.440.976	2.355.939
	<u>2.440.976</u>	<u>2.355.939</u>

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Barfod Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 2.500.000 med pant i grund til bogført værdi 2.400 t.kr. er stillet til sikkerhed for anden gæld 2.467 t.kr.