

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Halis Invest ApS  
Ryttergårdsvej 36, 1. tv.  
3520 Farum

CVR nr. 32139280

### **Indsender:**

Kobstrup Revision ApS  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 7. januar 2017

### **Dirigent**

Halis Güclü

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger . . . . .	3
-------------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning . . . . .	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . .	5
-----------------------------------------------------------	---

### Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis . . . . .	6
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni . . . . .	8
-----------------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni . . . . .	9
--------------------------------	---

Noter . . . . .	11
-----------------	----

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Halis Invest ApS  
Ryttergårdsvej 36, 1. tv.  
3520 Farum

CVR-nr.: 32139280  
Stiftelsesdato: 27. april 2009  
Hjemsted: Furesø Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Halis Güclü

### Revision

Kobstrup Revision ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

### Bankforbindelse

Handelsbanken

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
7. januar 2017, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Halis Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 7. januar 2017

### **Direktion:**

Halis Güclü

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 7. januar 2017, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Halis Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Halis Invest ApS for regnskabsåret 2015/16 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 revisors 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.

Herlev, den 7. januar 2017

**Kobstrup Revision ApS**  
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Halis Invest ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### **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 og nedskrivninger. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab . . . . .		-5.213	-3.225
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder . . . .		-76.193	19.905
Andre finansielle indtægter . . . . .		37.924	34.292
<b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>		<b>-43.482</b>	<b>50.972</b>
Skat af årets resultat . . . . .		-7.194	-7.285
<b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>		<b>-50.676</b>	<b>43.687</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret . . . . .		101.200	0
Overført resultat . . . . .		-151.876	43.687
<b>Disponeret i alt . . . . .</b>		<b>-50.676</b>	<b>43.687</b>



## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> . . . . .	1.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder . . . . .		834.249	910.442
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<u>834.249</u>	<u>910.442</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<u>834.249</u>	<u>910.442</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse . . .	2.	417.158	379.235
<b>Tilgodehavender i alt</b> . . . . .		<u>417.158</u>	<u>379.235</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> . . . . .		<u>417.158</u>	<u>379.235</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> . . . . .		<u>1.251.407</u>	<u>1.289.677</u>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital . . . . .		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .		552.999	629.192
Overført resultat . . . . .		137.289	212.973
Foreslået udbytte for regnskabsåret . . . . .		101.200	0
<b>Egenkapital i alt . . . . .</b>		<b>916.488</b>	<b>967.165</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat . . . . .		7.194	7.285
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b>7.194</b>	<b>7.285</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser . . . . .		5.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder . . . . .		315.440	312.227
Selskabsskat . . . . .		7.285	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b>327.725</b>	<b>315.227</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b>334.919</b>	<b>322.512</b>
<b>PASSIVER I ALT . . . . .</b>		<b>1.251.407</b>	<b>1.289.677</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser . . . . .	3.		
Eventualposter . . . . .	4.		
Ejerforhold . . . . .	5.		

## Noter

	<b>Tilknyttede selskaber</b>	
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo . . . . .	281.250	
<b>Anskaffelsessum, ultimo . . . . .</b>	<b>281.250</b>	
 <b>Værdiregulering:</b>		
Værdiregulering, primo . . . . .	629.192	
Årets resultat . . . . .	-76.193	
<b>Værdireguleringer, ultimo . . . . .</b>	<b>552.999</b>	
 <b>Bogført værdi, ultimo . . . . .</b>	 <b>834.249</b>	
	<b>Kapitalandel</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>		
Vagtselskabet Schæferfarmen ApS . . . . . cvr.nr. 32139760	281.250	100 %

### 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet med 10%.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### **5. Ejerforhold**

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Halis Güclü  
Ryttergårdsvej 36, 1.tv.  
3520 Farum