

HOLDINGSELSKABET HALSVEJ 235 ApS

Nøddevej 56
9310 Vodskov

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Richard Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
--------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLDINGSELSKABET HALSVEJ 235 ApS
Nøddevej 56
9310 Vodskov

Telefonnummer: 40306984

CVR-nr: 32357369

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor ATTIRI STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Vandmanden 10
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 33357966
P-enhed: 1016482362

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HOLDINGSELSKABET HALSVEJ 235 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET HALSVEJ 235 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, 31/05/2019

Jesper Ovesen , mne28659
statsautoriseret revisor
ATTIRI STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 33357966

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed, som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 4.019.605 anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Halsvej 235 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes årets udbetalte udbytte fra den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt kursreguleringer.

Indtægter fra andre kapitalandele og værdipapirer omfatter indtægter fra vindmølleanparter og andre kapitalandele, der indregnes med den andel af årets overskud, der tilfalder selskabet med fradrag af årets afskrivning af vindmølleanparterne.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugs-tid. Der afskrives ikke på grunde og jord.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at bliver taget i brug.

Afskrivningsperioden for bygninger er skønsmæssigt fastsat til 10-50 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter vindmølleanparter, som indregnes til anskaffelsessum og afskrives lineært over den forventede levetid, som er estimeret til 20 år, samt andre kapitalandele, som måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, som indregnes til børskursen på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle og andre gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		456.488	42.643
Personaleomkostninger	1	-145.830	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.320	-28.320
Resultat af ordinær primær drift		282.338	14.323
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		4.117.937	704.662
Andre finansielle indtægter		0	2.120
Øvrige finansielle omkostninger		-402.205	-89.525
Ordinært resultat før skat		3.998.070	631.580
Skat af årets resultat		21.535	0
Årets resultat		4.019.605	631.580
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	0
Overført resultat		3.869.605	631.580
I alt		4.019.605	631.580

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		3.079.030	3.107.350
Materielle anlægsaktiver i alt		3.079.030	3.107.350
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.926.025	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.384.856	1.384.856
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.696.914	2.391.452
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.007.795	3.776.308
Anlægsaktiver i alt		13.086.825	6.883.658
Andre tilgodehavender		89.537	45.329
Tilgodehavender i alt		89.537	45.329
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.212.214	465.771
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.212.214	465.771
Likvide beholdninger		25	28.909
Omsætningsaktiver i alt		1.301.776	540.009
Aktiver i alt		14.388.601	7.423.667

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		5.773.112	1.903.507
Forslag til udbytte		150.000	
Egenkapital i alt		6.423.112	2.403.507
Hensættelse til udskudt skat		18.002	0
Hensatte forpligtelser i alt		18.002	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.207.262	2.219.809
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.207.262	2.219.809
Gæld til realkreditinstitutter		12.500	12.400
Gæld til banker		1.155.129	514.448
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.532.406	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.040.190	2.273.503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.740.225	2.800.351
Gældsforpligtelser i alt		7.947.487	5.020.160
Passiver i alt		14.388.601	7.423.667

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	40.000	0
Pensionsbidrag	100.000	0
Andre omkostninger til social sikring	5.830	0
	145.830	0

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ud af den samlede realkredit restgæld forfalder kr. 2.093.554 efter 5 år.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Kapitalandel i associeret virksomhed og andre værdipapirer og kapitalandele med en regnskabsmæssig værdi på henholdsvis kr. 1.384.856 og kr. 5.456.914 er stillet til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut på kr. 1.155.129.

Realkreditgæld på kr. 2.219.762 har pant i ejendomme indregnet med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.079.030. Ejerpantebrev i ejendommene på kr. 500.000 er stillet til sikkerhed for bankgæld.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1