

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2015 6. regnskabsår

Havelundgård ApS

Tevringevej 49 Væde
5462 Morud

CVR-nr. 33 35 65 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: _____

Anders Jørgen Nielsen

31/5-16

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Havelundgård ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

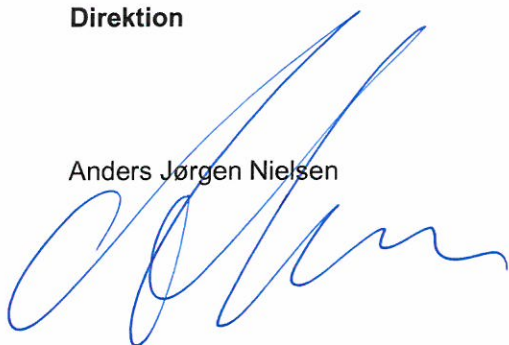
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 21. april 2016.

Direktion

Anders Jørgen Nielsen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Havelundgård ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Havelundgård ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 21. april 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Bo Bødker
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion	Anders Jørgen Nielsen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Hovedaktivitet	Selskabets eneste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havelundgård ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet har ingen nettoomsætning

Finansielle indtægter

Renteindtægter

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	-16.522	-33
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-131.683	500
Andre finansielle indtægter	57.255	56
Andre finansielle omkostninger	29.732	26
Resultat før skat	-120.681	497
1 Skat af årets resultat	4.344	8
Årets resultat	-125.025	490
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	1.556.799	1.567
Årets resultat	-125.025	490
Til disposition	1.431.774	2.057
Henlæggelser til andre reserver	-131.683	500
Overført til næste år	1.563.457	1.557
Disponeret i alt	1.431.774	2.057

Balance 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	kr.	tkr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.933.574	2.065
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.933.574	2.065
	Anlægsaktiver i alt	1.933.574	2.065
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.487.582	1.400
	Andre tilgodehavender	50.250	164
	Tilgodehavender i alt	1.537.832	1.564
	Likvide beholdninger	7.626	6
	Omsætningsaktiver i alt	1.545.458	1.569
	Aktiver i alt	3.479.031	3.635

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	142.500	205
4	Kapitalændring	0	-63
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.169.336	1.301
	Overført resultat	1.563.457	1.557
3	Egenkapital i alt	<u>2.875.293</u>	<u>3.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	175.123	66
	Selskabsskat	0	153
	Anden gæld	428.615	410
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>603.739</u>	<u>634</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>603.739</u>	<u>634</u>
	Passiver i alt	<u>3.479.031</u>	<u>3.635</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Skat af årets resultat	0	8
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
	Skat i dattervirksomheder	4.344	0
	Skat af årets resultat i alt	4.344	8
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015 kr.	2014 tkr.
	Kostpris, primo	764.237	764
	Kostpris, ultimo	764.237	764
	Værdireguleringer primo	1.301.020	801
	Årets resultatandel	-131.683	500
	Af- og nedskrivninger, ultimo	1.169.337	1.301
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.933.574	2.065

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Nørregaard ApS, med hjemsted i Nordfyns Kommune, nom. kr. 125.000
Ejerandelen er 100%

Nørregaard Maskiner ApS med hjemsted i Nordfyns Kommune, nom. kr. 125.000.
Ejerandelen er 100%

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	142.500	1.301.019	1.556.799	3.000.318
	Årets resultat	0	0	6.658	6.658
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-131.683	0	-131.683
	Saldo ultimo	142.500	1.169.336	1.563.457	2.875.293

Noter til årsrapporten

4	Kapitalændring	2015	2014
		kr.	tkr.
	Kapitaludvidelse	0	63
	Kapitalnedsættelse	0	-125
	Kapitalændring i alt	0	-63

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stilet kaution overfor Nørregaard ApS og Nørregaard Maskiner ApS

6 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.