

Hal-E ApS

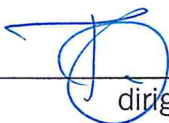
Østre Havnevej 11
4300 Holbæk

CVR-nr. 33 77 09 60

Årsrapport for 2015/16
5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/2-17



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2015/16	8
Balance 30. september 2016	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Hal-E ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Ledelsen har for 2016/17 besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. november 2016

Direktion:



Thomas-Michael Palsgaard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hal-E ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hal-E ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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.

Kalundborg, den 30. november 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hal-E ApS
Østre Havnevej 11
4300 Holbæk

CVR-nr. 33 77 09 60

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Thomas-Michael Palsgaard Mikkelsen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Bysøstræde 10
4300 Holbæk

Revisor

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at arrangere events og udlejningsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabet har været uden aktivitet i regnskabsåret.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på tkr. 59 i forhold til et underskud på tkr. 463 sidste år,

Den forventede udvikling

Ledelsen arbejder forsat på at øge selskabets indtjening via højere omsætning samt minimering af omkostninger.

Selskabets bankgæld skal genforhandles den 1. juli 2017 og ledelsen forventer at lånet bliver forlænget.

De årlige omkostninger i selskabet er reduceret væsentligt, ligesom moder- og søsterselskab har tilkendegivet forsat at ville stille eventuel fornøden likviditet til rådighed. På det grundlag forventer ledelsen, at selskabets lavere aktivitet og planlagte tiltag kan gennemføres for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hal-E ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektriv 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

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%.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttofortjeneste		-17.697	-74
Personaleomkostninger		0	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		1.950	107
		1.950	107
Resultat før finansielle poster		-19.647	-181
Andre finansielle omkostninger	2	39.669	63
Resultat før skat		-59.316	-244
Skat af årets resultat		0	219
Årets resultat		-59.316	-463
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-59.316	-463
Disponeret		-59.316	-463

Balance 30. september

Aktiver

	2016	2015
	<u> </u>	<u> </u> tkr.
Indretning lejede lokaler	12.187	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	12.187	14
Anlægsaktiver	12.187	14
Andre tilgodehavender	10.897	11
Tilgodehavender	10.897	11
Likvide beholdninger	6.922	8
Omsætningsaktiver	17.819	19
Aktiver i alt	30.006	33

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		-1.268.478	-1.209
Egenkapital	3	-1.188.478	-1.129
Kreditinstitutter		0	432
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	432
Kortfristet del af langfristet gæld	4	432.173	55
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.038	283
Gæld til tilknyttede virksomheder		375.534	260
Mellemregning virksomhedsdeltager og ledelse		70.239	70
Anden gæld		57.500	62
Kortfristede gældsforpligtelser		1.218.484	730
Gældsforpligtelser i alt		1.218.484	1.162
Passiver i alt		30.006	33
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

1 Usikkerhed ved fortsat drift

Som følge af tidligere års underskud er selskabets egenkapital negativ med tkr. 1.188. Ledelsen har, som følge heraf, reduceret selskabets omkostninger væsentligt, ligesom moder- og søsterselskab har tilkendegivet fortsat at stille eventuel fornøden likviditet til rådighed.

Ledelsen har, på det grundlag, valgt at udarbejde årsrapporten efter going concern princippet.

	2015/16	2014/15		
		tkr.		
2 Andre finansielle omkostninger				
Øvrige finansielle udgifter	27.247	55		
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	12.422	8		
	39.669	63		
3 Egenkapital				
	1. oktober 2015	Resultat- fordeling	30. september 2016	
Anpartskapital	80.000	0	80.000	
Overført resultat	-1.209.162	-59.316	-1.268.478	
	-1.129.162	-59.316	-1.188.478	
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	432.173	432.173	0	0
	432.173	432.173	0	0

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for de øvrige selskaber i koncernen har selskabet stillet solidarisk selvskyldnerkaution.

De øvrige selskabers bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt tkr. 365.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Michael Palsgaard A/S koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.