

# Hal-E ApS

Østre Havnevej 11

4300 Holbæk

CVR-nr. 33770960

## Årsrapport 2016/17

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28-02-2018

---

Thomas-Michael Palsgaard Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Hal-E ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27-02-2018

### **Direktion**

Thomas-Michael Palsgaard  
Mikkelsen  
Direktør

**Hal-E ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i Hal-E ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Hal-E ApS for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

En opgave om opstilling af finansielle oplysninger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed, hvorfor jeg ikke er forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skovlunde, den 27-02-2018

**Revisionfirma Mogens Drejer**

CVR-nr. 79327611

Mogens Drejer

Registreret revisor

mne2622

Hal-E ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hal-E ApS Østre Havnevej 11 4300 Holbæk
CVR-nr.	33770960
Hjemsted	Holbæk
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
<b>Direktion</b>	Thomas-Michael Palsgaard Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionfirma Mogens Drejer Lindeengen 22 2740 Skovlunde CVR-nr.: 79327611
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Bysøstræde 10 4300 Holbæk

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at arrangere events og udlejningsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabet har været uden aktivitet i regnskabsåret.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. -55.627, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 28.156, og en egenkapital på kr. -1.244.105.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

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

De årlige omkostninger i selskabet er reduceret væsentlig, ligesom moder- og søsterselskab har tilkendegivet fortsat at ville stille fornøden likviditet til rådighed. På det grundlag forventer ledelsen, at selskabets aktivitet og planlagte tiltag kan gennemføres for 2017/18.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hal-E ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

## Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler:	10 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-13.698</b>	<b>-17.697</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.950	-1.950
<b>Driftsresultat</b>		<b>-15.648</b>	<b>-19.647</b>
Finansielle omkostninger	1	-39.979	-39.669
<b>Resultat før skat</b>		<b>-55.627</b>	<b>-59.316</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-55.627</b>	<b>-59.316</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-55.627	-59.316
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-55.627</b>	<b>-59.316</b>

Hal-E ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		<u>10.237</u>	<u>12.187</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>10.237</b></u>	<u><b>12.187</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>10.237</b></u>	<u><b>12.187</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>10.897</u>	<u>10.897</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>10.897</b></u>	<u><b>10.897</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>7.022</b></u>	<u><b>6.922</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>17.919</b></u>	<u><b>17.819</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>28.156</b></u>	<u><b>30.006</b></u>

## Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	-1.324.105	-1.268.478
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.244.105</b>	<b>-1.188.478</b>
Gæld til kreditinstitutter		312.359	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>312.359</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter		60.800	432.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.038	283.038
Gæld til tilknyttede virksomheder		491.475	375.534
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	54.350	57.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		70.239	70.239
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>959.902</b>	<b>1.218.484</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.272.261</b>	<b>1.218.484</b>
<b>Passiver</b>		<b>28.156</b>	<b>30.006</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2016/17	2015/16	
<b>1. Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	16.193	12.422	
Andre finansielle omkostninger	23.786	27.247	
	<b>39.979</b>	<b>39.669</b>	
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	80.000	80.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-1.268.478	-1.209.162	
Årets tilgang	-55.627	-59.316	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.324.105</b>	<b>-1.268.478</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	312.359	60.800	0
	<b>312.359</b>	<b>60.800</b>	<b>0</b>
<b>5. Anden gæld</b>			
Skyldig moms og afgifter	-5.354	-8.504	
Anden gæld	-48.996	-48.996	
	<b>-54.350</b>	<b>-57.500</b>	

Kreditorer Hal-E ApS og Michael Palsgaard A/S har afgivet tilbagetrædelseserklæring for alle øvrige kreditorer.

**6. Usikkerhed om going concern**

Som følge af tidligere års underskud er selskabets egenkapital negativ med tkr. 1.244. Ledelsen har, som følge heraf, reduceret selskabets omkostninger væsentlig, 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.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Michael Palsgaard A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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

De øvrige selskaber bankgæld udgør pr. 30. september 2017 i alt tkr. 310.

**Hal-E ApS**

**Noter**

**2016/17**

**2015/16**