

Hallumgade Holding ApS | Årsrapport 2015

CVR: 35208925

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 16. juni 2016

Hallumgade Holding ApS
Kvongvej 511
6800 Varde

Dirigent: Simon Høj

JLRevisorer

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Hallumgade Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 16. juni 2016

Direktion

Johannes Marinus Høj

Simon Høj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Hallumgade Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 16. juni 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær-Larsen

Registreret Revisor

Selskabet

Hallumgade Holding ApS
Kvongvej 511
6800 Varde

35208925

Stiftet: 3. april 2013

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Det er det 3. regnskabsår

Direktion

Johannes Marinus Høj
Simon Høj

Revisor

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
31332699

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Kræmmergade 2A
6800 Varde

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat før skat på 99 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Hovedtal i tkr.	2013	2014	2015
Driftsresultat	-93	-14	-6
Indtjening tilknyttet virksomhed	0	305	105
Finansiering	0	0	0
Årets resultat før skat	-93	291	99
Skat af årets resultat	1	-1	0
Årets resultat	-92	290	99
Aktiver i alt	0	319	425
Egenkapital ultimo	10	300	399

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-6.250	-14.375
	Indtjening tilknyttet virksomhed	105.359	305.064
1	Finansielle omkostninger	0	-21
	Årets resultat før skat	99.109	290.668
	Skat af årets resultat	0	-1.250
	Årets resultat	99.109	289.418
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode		305.066
	Overført resultat	99.109	-15.648
	Disponering i alt	99.109	289.418

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Andel i tilknyttet virksomhed	424.595	319.236
	Finansielle anlægsaktiver	424.595	319.236
	Anlægsaktiver	424.595	319.236
	Aktiver	424.595	319.236

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	21.920	21.920
	Overført resultat	297.029	197.920
3	Egenkapital	398.949	299.840
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	19.646	13.396
	Anden gæld	0	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	25.646	19.396
	Gældsforpligtigelser	25.646	19.396
	Passiver	424.595	319.236
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	-21
Finansielle omkostninger	0	-21

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
Hallumgade ApS			-2	-2
Hallumgade Markdrift ApS			424.597	319.238
Andel i tilknyttet virksomhed			424.595	319.236
Finansielle anlægsaktiver			424.595	319.236

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2015

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Hallumgade Markdrift ApS	Varde	424.595	105.359	100 %
Hallumgade ApS	Varde	- 17.391.042	- 13.869.215	100 %

	Hallumgade Markdrift ApS	Hallumgade ApS	i alt
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo	100.000	3	100.003
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	100.003	3	100.003
Op- og nedskrivninger primo	219.236	-3.521.827	0
Årets resultatandele	105.359	-13.869.215	0
Udbytte	0	0	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	324.595	-17.391.042	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	424.595	0	424.595

Opskrivning på kapitalandele i Hallumgade Markdrift ApS skal ikke bindes på egenkapitalen efter indreværdismetode, da der er negativ egenkapital i Hallumgade ApS.

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	21.920	0	0	0	197.920	0	299.840
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	99.109	0	99.109
Ultimo	80.000	21.920	0	0	0	297.029	0	398.949

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			10	80	80
Overkurs ved emission				22	22
Overført resultat				198	297
Egenkapital i alt			10	300	399

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Hallumgade Markdrift ApS og Hallumgade ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen