

HAUGELUND ApS

Haugevej 225
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/03/2016

Jens Knud Hermansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HAUGELUND ApS
Haugevej 225
5270 Odense N

CVR-nr: 35654976

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Haugelund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stige, den 18/03/2016

Direktion

Jens Knud Hermansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets årsrapport er ikke revideret. Selskabet opfylder kravene til aflæggelse af årsrapport uden revision.

Det forventes, at selskabet også for det kommende år opfylder kravene til fravalg af revision, hvorfor der på selskabets generalforsamling ikke indstilles til valg af revisor.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme optages til dagsværdi. Dagsværdien opgøres ud fra det beregnede afkast sammenholdt med et markedsmæssigt afkastkrav eller for de ejendomme der søges afhændet indenfor en kortere periode i stedet markedsværdien. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		267.004	258.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.160	-15.160
Resultat af ordinær primær drift		251.844	243.270
Andre finansielle indtægter		2.955	3.845
Øvrige finansielle omkostninger		-269.955	-302.545
Ordinært resultat før skat		-15.156	-55.430
Skat af årets resultat	1	23.830	27.097
Årets resultat		8.674	-28.333
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.674	-28.333
I alt		8.674	-28.333

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		6.068.049	5.601.003
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.284	136.444
Materielle anlægsaktiver i alt	2	6.189.333	5.737.447
Anlægsaktiver i alt		6.189.333	5.737.447
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		369.665	476.212
Andre tilgodehavender		139.104	93.071
Tilgodehavender i alt		508.769	569.283
Omsætningsaktiver i alt		508.769	569.283
Aktiver i alt		6.698.102	6.306.730

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		371.236	362.562
Egenkapital i alt	3	421.236	412.562
Hensættelse til udskudt skat	4	293.815	317.645
Hensatte forpligtelser i alt		293.815	317.645
Gæld til realkreditinstitutter		2.172.022	2.378.723
Gæld til banker		1.830.000	1.830.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	4.002.022	4.208.723
Gæld til realkreditinstitutter		206.122	197.327
Gæld til banker		522.736	455.522
Modtagne forudbetalinger fra kunder		306.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		519.658	154.609
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		276.710	243.473
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		149.803	316.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.981.029	1.367.800
Gældsforpligtelser i alt		5.983.051	5.576.523
Passiver i alt		6.698.102	6.306.730

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-23.830	-27.097
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-23.830</u>	<u>-27.097</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.601.003	151.604
Tilgang	467.046	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.068.049	151.604
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	15.160
Årets afskrivning	0	15.160
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	30.320
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.068.049	121.284

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Egnkapital primo	50.000	362.562	0	412.562
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	8.674	0	8.674
Egenkapital ultimo	50.000	371.236	0	421.236

4. Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver med ialt 349 t.kr. og underskudsfræmførsel med - 55 t.kr.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld forfalder t.kr. 1.258 til betaling senere end 5 år fra statusdagen.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage regnskabsposterne Nettomsætning, Vareforbrug og Andre Eksterne Omkostninger til regnskabsposten Bruttoresultat.

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i og udlejning af ejendomme samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og bank ialt 4.731 t.kr. er der afgivet pant i ejendomme og driftsmidler med en bogført værdi på ialt 6.189 t.kr.