

HAUGELUND ApS

Haugevej 225
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2017

Jens K. 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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Haugelund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27/02/2017

Direktion

Jens Knud Hermansen

Anvendt regnskabspraksis

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

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.358.702	267.004
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.993	-15.160
Resultat af ordinær primær drift		2.327.709	251.844
Andre finansielle indtægter		19	2.955
Øvrige finansielle omkostninger	1	-292.594	-269.955
Ordinært resultat før skat		2.035.134	-15.156
Skat af årets resultat	2	-474.619	23.830
Årets resultat		1.560.515	8.674
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.560.515	8.674
I alt		1.560.515	8.674

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		5.601.003	6.068.049
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.167	121.284
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.775.170	6.189.333
Anlægsaktiver i alt		5.775.170	6.189.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		562.500	369.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		197.690	0
Andre tilgodehavender		0	139.104
Periodeafgrænsningsposter		945.454	0
Tilgodehavender i alt		1.705.644	508.769
Likvide beholdninger		861.731	0
Omsætningsaktiver i alt		2.567.375	508.769
Aktiver i alt		8.342.545	6.698.102

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.931.751	371.236
Egenkapital i alt		1.981.751	421.236
Hensættelse til udskudt skat	4	169.306	293.815
Hensatte forpligtelser i alt		169.306	293.815
Gæld til realkreditinstitutter		1.544.245	2.172.022
Gæld til banker		1.830.000	1.830.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.374.245	4.002.022
Gæld til realkreditinstitutter		190.146	206.122
Gæld til banker		82.667	522.736
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	306.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.308	519.658
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	276.710
Skyldig selskabsskat		599.128	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.435.994	149.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.817.243	1.981.029
Gældsforpligtelser i alt		6.191.488	5.983.051
Passiver i alt		8.342.545	6.698.102

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

I posten er indeholdt renter til tilknyttede virksomheder med ialt kr. 11.822.

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	599.128	0
Ændring af udskudt skat	-124.509	-23.830
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	474.619	-23.830

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.068.049	151.604
Tilgang	600.000	190.000
Overført til andre poster	-1.067.046	-151.604
Kostpris ultimo	5.601.003	190.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	30.320
Årets afskrivning	0	30.993
Overført til andre poster	0	-45.480
Af- og nedskrivning ultimo	0	15.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.601.003	174.167

4. Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld forfalder t.kr. 762 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 3.647 t.kr. er der afgivet pant i ejendomme og driftsmidler med en bogført værdi på ialt 5.601 t.kr.

Likvide beholdninger, ialt 862 t.kr., er deponeret til sikkerhed for opfyldelse af leveringsforpligtelser.