
Halkoved Holding ApS

Durupvej 27, 7870 Roslev

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 06 74 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Ruth Bodilsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om review af 2

årsregnskabet

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Halkhoved Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 31. maj 2017

Direktion

Ruth Foged Bodilsen

Bestyrelse

Henning Vestergaard Bodilsen
formand

Ruth Foged Bodilsen

Claus Vestergaard Bodilsen

Lotte Bodilsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Halkhoved Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Halkhoved Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halkhoved Holding ApS Durupvej 27 7870 Roslev CVR-nr.: 36 06 74 97 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 19. august 2014 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Skive
Bestyrelse	Henning Vestergaard Bodilsen, formand Ruth Foged Bodilsen Claus Vestergaard Bodilsen Lotte Bodilsen
Direktion	Ruth Foged Bodilsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Under Krystallen 1 1780 København V

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte gennem kapitalinteresser i andre virksomheder at drive handel, fabrikation, skovdrift, foretage udlejning af ejendomme og jagttrettigheder, at foretage kapitalanlæg og investeringsvirksomhed samt dermed forbundne virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.815.364, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 75.202.798.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	2.025.145	5.511.403
Andre eksterne omkostninger		-269.617	-268.057
Bruttoresultat		1.755.528	5.243.346
Andre finansielle indtægter	2	667	83
Andre finansielle omkostninger	3	0	-1.539
Resultat før skat		1.756.195	5.241.890
Skat af årets resultat	4	59.169	63.336
Årets resultat		1.815.364	5.305.226

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	516.477	3.711.403
Overført resultat	98.887	393.823
	1.815.364	5.305.226

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	74.901.317	74.376.172
Finansielle anlægsaktiver		74.901.317	74.376.172
Anlægsaktiver		74.901.317	74.376.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		360.391	138.732
Tilgodehavender		360.391	138.732
Likvide beholdninger		246.667	77.860
Omsætningsaktiver		607.058	216.592
Aktiver		75.508.375	74.592.764
Passiver			
Selskabskapital		162.755	162.755
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.438.649	4.922.172
Overført resultat		68.401.394	68.302.507
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200.000
Egenkapital	6	75.202.798	74.587.434
Gæld til tilknyttede virksomheder		300.577	330
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		305.577	5.330
Gældsforpligtelser		305.577	5.330
Passiver		75.508.375	74.592.764
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	2.025.145	5.511.403
	<u>2.025.145</u>	<u>5.511.403</u>
 2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	647	0
Andre finansielle indtægter	20	83
	<u>667</u>	<u>83</u>
 3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.399
Andre finansielle omkostninger	0	140
	<u>0</u>	<u>1.539</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-59.169	-63.336
	<u>-59.169</u>	<u>-63.336</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	69.454.000	69.454.000
Kostpris 31. december	69.454.000	69.454.000
Værdireguleringer 1. januar	4.922.172	1.210.769
Årets resultat	2.025.145	5.511.403
Udbytte til moderselskabet	-1.500.000	-1.800.000
Værdireguleringer 31. december	5.447.317	4.922.172
Regnskabsmæssig værdi 31. december	74.901.317	74.376.172

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bodilsens					
Skovselskab ApS	Glyngøre	80.000	100%	21.358.014	506.677
Bodilsen Invest					
ApS	Glyngøre	200.000	100%	53.543.303	1.518.468
				74.901.317	2.025.145

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	162.755	4.922.172	68.302.507	1.200.000	74.587.434
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	516.477	98.887	1.200.000	1.815.364
Egenkapital 31. december	162.755	5.438.649	68.401.394	1.200.000	75.202.798

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	16.274	16.274
B-anparter	146.481	146.481
		162.755

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital 1. januar	162.755	162.755	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0	112.755
Kapitalnedsættelse	0	0	0
Selskabskapital 31. december	162.755	162.755	162.755

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ruth og Henning Bodilsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lotte Bodilsen	Bestyrelsesmedlem
Ruth Foged Bodilsen	Direktion og bestyrelsesmedlem
Henning Vestergaard Bodilsen	Bestyrelsesmedlem
Claus Bodilsen	Bestyrelsesmedlem

Øvrige nærtstående parter

Ruth og Henning Bodilsen Holding ApS	Anpartshaver
Lotte Bodilsen Holding ApS	Anpartshaver
Claus Bodilsen Holding ApS	Anpartshaver

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halkhoved Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.