

---

# ***Haugstad & Terkelsen ApS***

c/o Anders Franz Terkelsen, Tordenskjoldsgade 7, 2.  
sal., 8200 Aarhus N

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 21/9 - 31/12)

---

CVR-nr. 37 09 82 21

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2017

Anders Franz Terkelsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 21. september - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. september 2015 - 31. december 2016 for Haugstad & Terkelsen 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 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. maj 2017

### **Direktion**

Arild Martin Møller Haugstad

Anders Franz Terkelsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Haugstad & Terkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haugstad & Terkelsen ApS for regnskabsåret 21. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Aarhus, den 29. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Christian Roding

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Haugstad & Terkelsen ApS  
c/o Anders Franz Terkelsen  
Tordenskjoldsgade 7, 2. sal.  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 37 09 82 21  
Regnskabsperiode: 21. september - 31. december  
Hjemstedskommune: Aarhus

### Direktion

Arild Martin Møller Haugstad  
Anders Franz Terkelsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 21. september - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |             | <b>1.139.555</b>      |
| Personaleomkostninger                           | 2           | <u>-1.290.246</u>     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>          |             | <b>-150.691</b>       |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder |             | 472.727               |
| Finansielle omkostninger                        | 3           | <u>-19.496</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                        |             | <b>302.540</b>        |
| Skat af årets resultat                          |             | <u>0</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                           |             | <b><u>302.540</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 472.727               |
| Overført resultat  | <u>-170.187</u>       |
|  | <b><u>302.540</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>DKK |
|--|-------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>   |             |                    |
| Kapitalandele i dattervirksomheder                         |             | 503.327            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                           |             | <b>503.327</b>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                       |             | <b>503.327</b>     |
| <b>Aktiver</b>   |             | <b>503.327</b>     |
| <b>Passiver</b>  |             |                    |
| Selskabskapital  |             | 50.000             |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 472.727            |
| Overført resultat  |             | -170.187           |
| <b>Egenkapital</b>   | 4           | <b>352.540</b>     |
| Kreditinstitutter  |             | 15.433             |
| Anden gæld   |             | 135.354            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b>150.787</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |             | <b>150.787</b>     |
| <b>Passiver</b>  |             | <b>503.327</b>     |
| Væsentligste aktiviteter                                   | 1           |                    |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser          | 5           |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 6           |                    |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at agere holding- og administrationsvirksomhed. Selskabet besidder 51% af kapitalen i datterselskabet CustomOffice ApS.

|   | 2015/16          |
|---|------------------|
|   | DKK              |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                        |                  |
| Lønninger   | 1.277.000        |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 10.842           |
| Andre personaleomkostninger                           | 2.404            |
|   | <b>1.290.246</b> |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b> | <b>3</b>         |

## 3 Finansielle omkostninger

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 19.397        |
| Andre finansielle omkostninger      | 99            |
|                                     | <b>19.496</b> |

## 4 Egenkapital

|                                 | Selskabskapital | Reserve for net-<br>toopskrivning<br>efter den indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | I alt          |
|---------------------------------|-----------------|---|----------------------|----------------|
|                                 | DKK             | DKK   | DKK                  | DKK            |
| Egenkapital 21. september       | 50.000          | 0   | 0                    | 50.000         |
| Årets opskrivning               | 0               | 472.727   | 0                    | 472.727        |
| Årets resultat                  | 0               | 0   | -170.187             | -170.187       |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>50.000</b>   | <b>472.727</b>  | <b>-170.187</b>      | <b>352.540</b> |

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



## **Noter til årsregnskabet**

### **5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haugstad & Terkelsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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, 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

#### Finansielle gældsforpligtelser

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