

Handels- og Finansieringsselskabet af 1/5 1976 ApS

CVR-nr. 56 28 33 15

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. august 2016



Mette Røjskjær Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Handels- og Finansieringsselskabet af 1/5 1976 ApS.

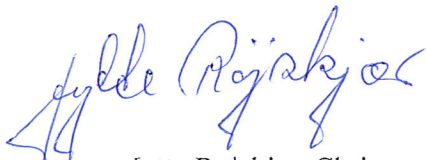
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2016



Jytte Røjskjær Christensen

I direktionen:



Ole Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handels- og Finansieringsselskabet af 1/5 1976 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handels- og Finansieringsselskabet af 1/5 1976 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Karlsunde, den 15. juli 2016

Revisam2000

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Handels- og Finansieringsselskabet af 1/5 1976 ApS Drejervej 10 2400 København NV
	CVR-nr. 56 28 33 15 Stiftet 1. maj 1976 Hjemsted København Regnskabsår 1. maj - 30. april
Direktion	Jytte Røjskjær Christensen Ole Christensen
Revisor	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9 C 2690 Karlslunde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på kr. 38.375. Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2016 kr. 2.289.522.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handels- og Finansieringsselskabet af 1/5 1976 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt ikke at periodisere resultatet af deltagelsen i joint ventures, og indregner derfor i året alene på baggrund af det opgjorde regnskab pr 31/12. Ændringen er ikke en væsentlig ændring, som medfører ændring af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen såfremt ydelse og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Kapitalandele i fælles kontrollerede virksomheder

Selskabets andele i fælles kontrollerede virksomheder betragtes som joint ventures og indregnes i regnskabet ved linje for linje at indregne selskabets forholdsmæssige andel (pro rata) af aktiver, passiver samt resultat, efter forholdsmæssig eliminering af transaktioner med selskabet, herunder realiserede og urealiserede fortjenester og tab.

De regnskaber, der anvendes til brug for pro rata indregning, aflægges i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, anskaffet før 1. januar 2006, måles til den offentlige ejendomsvurdering med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er frem til 1. maj 2007 kostprisen. Herefter afskrives der på den opskrevne værdi.

Andre materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger 30 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris ved første indregning. Efter første indregning måles finansielle anlægsaktiver til nedskrevet værdi, hvis den lavere værdi ikke anses for at være forbigående.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelse.

Skyldig 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Skyldig og udskudt skat (fortsat)

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
Bruttofortjeneste.....	823.908	4.193.973
Afskrivninger.....	-198.554	-164.442
Andre driftsomkostninger.....	<u>-633.431</u>	<u>-4.057.234</u>
Driftsresultat.....	-8.077	-27.703
Finansielle indtægter.....	19.411	30.158
Finansielle omkostninger.....	<u>-14.696</u>	<u>-18.189</u>
Ordinært resultat før skat.....	-3.362	-15.734
Skat af årets resultat.....	<u>41.737</u>	<u>-9.541</u>
ÅRETS RESULTAT.....	<u><u>38.375</u></u>	<u><u>-25.275</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	<u>-161.625</u>	<u>-225.275</u>
Disponeret.....	<u><u>38.375</u></u>	<u><u>-25.275</u></u>

Balance pr. 30. april

AKTIVER

<u>Note</u>	2016 i kr.	2015 i kr.
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger.....	1.263.044	1.332.341
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11.733	367.490
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.274.777	1.699.831
1 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	29.412
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	0	29.412
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.274.777	1.729.243
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger.....	510.000	0
Tilgodehavende selskabsskat.....	38.438	20.259
Andre tilgodehavender.....	190.572	1.049.049
Periodeafgrænsningsposter.....	0	18.465
Tilgodehavender i alt.....	229.010	1.087.773
Likvide beholdninger.....	1.204.810	599.687
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	1.943.820	1.687.460
AKTIVER I ALT.....	3.218.597	3.416.703

Balance pr. 30. april

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2016</u> i kr.	<u>2015</u> i kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	160.000	160.000
Reserver for opskrivninger.....	763.679	763.679
Overført resultat.....	1.165.843	1.327.468
Forslag til udbytte.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
2 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>2.289.522</u>	<u>2.451.147</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	<u>58.120</u>	<u>140.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>58.120</u>	<u>140.000</u>
Gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld.....	<u>679.547</u>	<u>716.053</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>679.547</u>	<u>716.053</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld.....	49.175	50.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	50.000	0
Anden gæld.....	<u>92.233</u>	<u>58.852</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>191.408</u>	<u>109.503</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>870.955</u>	<u>825.556</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>3.218.597</u>	<u>3.416.703</u>
4 Sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

1 Kapitalandele i associeret virksomhed

	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
I/S Drejervej.....	København	3.345.839	494.991	50%

2 Egenkapital

	<u>2015/16 i kr.</u>	<u>2014/15 i kr.</u>
Virksomhedskapital:		
Virksomhedskapital 1. maj 2015.....	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Virksomhedskapital 30. april 2016.....	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Reserver for opskrivninger:		
Reserver for opskrivninger 1. maj 2015.....	<u>763.679</u>	<u>763.679</u>
Reserver for opskrivninger 30. april 2016.....	<u>763.679</u>	<u>763.679</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. maj 2015.....	1.327.468	1.552.743
Henlagt af årets resultat.....	<u>-161.625</u>	<u>-225.275</u>
Overført resultat 30. april 2016.....	<u>1.165.843</u>	<u>1.327.468</u>
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. maj 2015.....	200.000	200.000
Udbetalt udbytte.....	-200.000	-200.000
Hensat udbytte.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Forslag til udbytte 30. april 2016.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>2.289.522</u></u>	<u><u>2.451.147</u></u>

	<u>Langfristet del</u>	<u>Kortfristet del</u>	<u>30.04.2016 Gæld i alt</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	<u>679.547</u>	<u>49.175</u>	<u>728.722</u>
	<u>679.547</u>	<u>49.175</u>	<u>728.722</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år.....			<u>460.000</u>

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 729 er der afgivet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt tkr. 1.263.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 2.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er debitor for den samlede restgæld til realkreditinstitutter på kr. 1.457.444 jf. note 3.