

Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS

CVR-nr. 34 46 34 84

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/03 2014

Hans Erik Frost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2013 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS
Vejlevej 59
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 46 34 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. marts 2012
Hjemsted: Horsens

Direktion

Hans Erik Frost, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. marts 2014

Direktion

Hans Erik Frost
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 19. marts 2014

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, finansiering og udlejning af fast ejendom og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 1.168.850, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.404.971.

Årets resultat anses 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 Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelsen for virksomheder i regnskabsklasse C vedrørende oplysning om nærtstående parter.

Dansk Halentreprise Holding Ejendomme ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" samt "Indtægter af kapitalandele i joint ventures" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013</u> kr. | <u>2012</u> t.kr. |
|---|-------------|-------------------------|----------------------|
| Bruttotab | | (2.650) | (4) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 1.193.867 | 170 |
| Finansielle indtægter | | 1.280 | 1 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(30.000)</u> | <u>(16)</u> |
| Resultat før skat | | 1.162.497 | 151 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>6.353</u> | <u>5</u> |
| Årets resultat | | <u>1.168.850</u> | <u>156</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | <u>1.168.850</u> | <u>156</u> |
| | | <u>1.168.850</u> | <u>156</u> |

Balance pr. 31. december 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013</u> kr. | <u>2012</u> t.kr |
|--|-------------|--------------------|---------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 1.523.685 | 330 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.523.685</u> | <u>330</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.523.685</u> | <u>330</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 21 |
| Andre tilgodehavender | | 521.590 | 522 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 10.919 | 5 |
| Tilgodehavender | | <u>532.509</u> | <u>548</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>381.277</u> | <u>359</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>913.786</u> | <u>907</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.437.471</u> | <u>1.237</u> |

Balance pr. 31. december 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013</u> kr. | <u>2012</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | | <u>1.324.971</u> | <u>156</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>1.404.971</u> | <u>236</u> |
| Anden gæld | | <u>1.032.500</u> | <u>1.001</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.032.500</u> | <u>1.001</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.032.500</u> | <u>1.001</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.437.471</u> | <u>1.237</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2013 | 80.000 | 156.121 | 236.121 |
| Årets resultat | 0 | 1.168.850 | 1.168.850 |
| Egenkapital 31. december 2013 | 80.000 | 1.324.971 | 1.404.971 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | <u>1.193.867</u> | <u>170</u> |
| | <u>1.193.867</u> | <u>170</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | <u>30.000</u> | <u>16</u> |
| | <u>30.000</u> | <u>16</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>(6.353)</u> | <u>(5)</u> |
| | <u>(6.353)</u> | <u>(5)</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2013 | 160.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 160 |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>160.000</u> | <u>160</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2013 | 169.818 | 0 |
| Årets resultat | 1.193.867 | 170 |
| Værdireguleringer 31. december 2013 | <u>1.363.685</u> | <u>170</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>1.523.685</u> | <u>330</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> |
|----------------------|-----------------|---------------------------------|
| Hovedgård Bytorv ApS | Horsens | 100 % |
| Klank Ejendomme ApS | Horsens | 100 % |

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital 1. januar 2013 | 80.000 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 80.000 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december 2013 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|
| | kr. | t.kr |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Skattemæssigt underskud | (10.919) | (5) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>10.919</u> | <u>5</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>10.919</u> | <u>5</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>10.919</u> | <u>5</u> |

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Frost Holding Ejendomme ApS, Vejlevej 59, 8700 Horsens