

# Hammel Ejendomsselskab ApS

Industrivej 9, 8450 Hammel

CVR-nr. 35 53 09 08

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2016.

---

**Ole Christensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 4           |
| Resultatopgørelse                                | 7           |
| Balance  | 8           |
| Noter  | 10          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hammel Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 3. juni 2016

**Direktion**

Ole Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Hammel Ejendomsselskab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hammel Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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 3. juni 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>        | Hammel Ejendomsselskab ApS<br>Industrivej 9<br>8450 Hammel                          |
|                         | CVR-nr.: 35 53 09 08  |
|                         | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>        | Ole Christensen   |
| <b>Revisor</b>          | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Sommervej 31C<br>8210 Aarhus V |
| <b>Modervirksomhed</b>  | OT Finans ApS   |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Hammel Entreprise ApS, Favrskov kommune   |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hammel Ejendomsselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hammel Ejendomsselskab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>  | 1/1 - 31/12<br>2015 | 2/1 - 31/12<br>2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-30.625</b>      | <b>-6.920</b>       |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | -4.193              | -9.063              |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 559                 | 760                 |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-34.259</b>      | <b>-15.223</b>      |
| Skat af årets resultat                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-34.259</b>      | <b>-15.223</b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                     |                     |
| Disponeret fra overført resultat                         | -34.259             | -15.223             |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-34.259</b>      | <b>-15.223</b>      |

**Balance 31. december**


---

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u>              |  |                      |                      |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                      |                      |
| 2                        | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | <u>36.744</u>        | <u>40.937</u>        |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>36.744</u>        | <u>40.937</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>36.744</u></b> | <b><u>40.937</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                      |                      |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                    | 16.652               |
|                          | Andre tilgodehavender                        | <u>0</u>             | <u>12.188</u>        |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>0</u>             | <u>28.840</u>        |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>0</u></b>      | <b><u>28.840</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>36.744</u></b> | <b><u>69.777</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>           |                                       |                      |                      |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u>               |                                       | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
| <b>Egenkapital</b>        |                                       |                      |                      |
| 3                         | Virksomhedskapital                    | 80.000               | 80.000               |
| 4                         | Overført resultat                     | <u>-49.482</u>       | <u>-15.223</u>       |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>30.518</u></b> | <b><u>64.777</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                       |                      |                      |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder     | 1.226                | 0                    |
|                           | Anden gæld                            | <u>5.000</u>         | <u>5.000</u>         |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.226</u>         | <u>5.000</u>         |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>6.226</u></b>  | <b><u>5.000</u></b>  |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>36.744</u></b> | <b><u>69.777</u></b> |

### 5 Eventualposter

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre total- og hovedentrepriser, udvikle ejendomme og jordstykker og sælge og købe fast ejendom samt anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

|  | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2015                            | 50.000            | 50.000            |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                  | <b>50.000</b>     | <b>50.000</b>     |
| Nedskrivninger 1. januar 2015                      | -9.063            | 0                 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill       | -4.193            | -9.063            |
| <b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>            | <b>-13.256</b>    | <b>-9.063</b>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>     | <b>36.744</b>     | <b>40.937</b>     |

#### Tilknyttede virksomheder:

|                       | <b>Hjemsted</b>  | <b>Ejerandel</b> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Hammel Entreprise ApS | Favrskov kommune | 100 %            |

### 3. Virksomhedskapital

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 80.000        | 80.000        |
|                                   | <b>80.000</b> | <b>80.000</b> |

### 4. Overført resultat

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Overført resultat 1. januar 2015         | -15.223        | 0              |
| Årets overførte overskud eller underskud | -34.259        | -15.223        |
|  | <b>-49.482</b> | <b>-15.223</b> |

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud på 36 tkr. Skatteaktivet heraf er 8 tkr. som ikke er indregnet i balancen.

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OT Finans ApS, CVR-nr. 35530894 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.