

H. Finans ApS

CVR-nummer 54 46 38 12

Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den ¹⁴/₉ 2015



Lene Lydia Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

H. Finans ApS
Frederiksborgvej 55 C
4000 Roskilde

Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	54 46 38 12
Regnskabsperiode:	1. juni 2014 - 31. maj 2015

Direktion

Lene Lydia Nørgaard

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktpersoner:

Palle Sundstrøm
Finn Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for H. Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet

af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 11. august 2015

Direktionen:



Lene Lydia Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i H. Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. Finans ApS for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, at 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 vurderingen 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 5 om usikkerheder om going concern er forudsætningerne for fortsat drift beskrevet. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere en stor del af skatteaktivet på DKK 787.996 samt at der oppebæres de forventede projektindtægter i form af honorarindtægter ved projektudviklinger. Vi har ikke opnået tilstrækkeligt revisionsbevis for udnyttelsen af skatteaktivet og af de forventede projektindtægter. Vi tager forbehold for fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har haft et tilgodehavende på DKK 22.017 hos selskabets ledelse. Tilgodehavendet er indbetalt den 1. september 2014. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan

Den uafhængige revisors erklæringer

være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi hende opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har jf. selskabslovens § 119 pligt til, inden 6 måneder efter kapitaltabet er konstateret, at indkalde til en generalforsamling. På generalforsamlingen skal ledelsen redegøre for selskabets økonomiske situation og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets

opløsning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi henviser til den uafhængige revisors erklæringer, side 4.

Roskilde, 11. august 2015

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



Palle Sundstrøm

Partner, Statsautoriseret revisor



Finn Christensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været projektudvikling af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets resultat er et underskud efter skat på DKK 100.469.

Balancesummen udgør pr. 31. maj 2015 DKK 793.699.

Egenkapitalen er negativ pr. 31. maj 2015 med DKK 348.838.

Selskabet har valgt at indregne et skatteaktiv på DKK 787.996 som følge af uudnyttede skattemæssige underskud på DKK 3.581.799, da selskabet forventer at kunne udnytte det skattemæssige underskud i fremtidige projektindtægter.

Selskabets ledelse forventer i årene fremover at oppebære projektindtægter i form af honorarindtægter ved projektudviklinger, således at selskabets egenkapital vil blive reetableret.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere en stor del af skatteaktivet og oppebære de forventede projektindtægter.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2014/15	2013/14
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juni - 31. maj		
	Bruttofortjeneste	-24.461	56
	Resultat før finansielle poster	-24.461	56
	Finansielle indtægter	635	0
	Finansielle omkostninger	-37.193	-37
	Resultat før skat	-61.019	19
1	Skat af årets resultat	-39.450	-40
	Årets resultat	-100.469	-21
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-100.469	-21
	Resultatdisponering i alt	-100.469	-21

		2014/15	2013/14
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. maj		
	Udsudte skatteaktiver	787.996	827
	Andre tilgodehavender	1.725	5
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21
	Tilgodehavender	789.721	854
	Likvide beholdninger	3.978	0
	Omsætningsaktiver i alt	793.699	854
	Aktiver i alt	793.699	854

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Passiver pr. 31. maj			
3	Virksomhedskapital	125.000	125
4	Overført resultat	-473.838	-373
	Egenkapital i alt	-348.838	-248
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.154	364
	Anden gæld	777.383	738
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.142.537	1.103
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.142.537	1.103
	Passiver i alt	793.699	854
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-14.277	5
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	53.727	35
Skat af årets resultat i alt	39.450	40
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Samlede udlån	22.017	21
Samlede tilbagebetaling	-22.017	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	21
Årets renteindtægt udgør	632	0
Årets renteprocent udgør	10,20	10,20
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
Virksomhedskapitalen er sammensat af 1 anpart á DKK 125.000.		
4 Overført resultat		
Overført resultat, primo	-373.369	-353
Årets overførte resultat	-100.469	-21
Overført resultat i alt	-473.838	-373
5 Usikkerhed om going concern		

Selskabet har valgt at indregne et skatteaktiv på DKK 787.996 som følge af uudnyttede skattemæssige underskud på DKK 3.581.799, da selskabet forventer at kunne udnytte det skattemæssige underskud i fremtidige projektindtægter.

Selskabets ledelse forventer i årene fremover at oppebære projektindtægter i form af honorarindtægter ved projektudviklinger, således at selskabets egenkapital vil blive reetableret.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere en stor del af skatteaktivet og oppebære de forventede projektindtægter.

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.