Haamann Holding ApS

CVR-nr. 35 46 70 33

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

23. januar 2015

Jan Østergaard
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2013/14
(1. regnskabsår)

INDHOLD

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden
Haamann Holding ApS
Naverland 2
2600 Glostrup

CVR-nr.
35 46 70 33

Regnskabsår
1. september - 31. august. Første regnskabsår løber dog fra den 28. august 2013 - 31. august 2014.

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje aktier i datterselskab.

Selskabets direktion
Jan Østergaard
Lars Christoffersen
Ole Wolfgang

Selskabets revisor
Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg
CVR.nr. 33 96 35 56

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. august 2013 - 31. august 2014 for Haamann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 23 januar 2015

Direktion:

Jan Østergaard	Lars Christoffersen	Ole Wolfgang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaverne i Haamann Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Haamann Holding ApS for regnskabsåret 28. august 2013 - 31. august 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. august 2013 - 31. august 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 23 januar 2015

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
28. august 2013 - 31. august 2014

	Note	2013/14 kr.
Bruttoresultat		22.725
Afskrivninger	1	-25.002
Resultat af primær drift		-2.277
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	255.915
Finansielle indtægter	2	10.476
Finansielle omkostninger		-147.369
Resultat før skat		116.745
Skat af årets resultat	3	33.000
Årets resultat		149.745
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret		140.000
Overført resultat		9.745
		149.745

BALANCE 31. august 2014

AKTIVER

	Note	2013/14 kr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.998
Finansielle anlægsaktiver	5	
Kapitalandele i dattervirksomheder		2.972.991
Anlægsaktiver i alt		3.097.989
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		351.459
Udskudt skatteaktiv		33.000
		384.459
Likvide beholdninger		763
Omsætningsaktiver i alt		385.222
Aktiver i alt		3.483.211

BALANCE 31. august 2014

PASSIVER

	Note	2013/14 kr.
Egenkapital	6	
Selskabskapital		81.000
Overført resultat		9.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret		140.000
Egenkapital i alt		230.745
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	7	
Anden gæld, langfristet		2.165.084
		2.165.084
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	7	180.423
Anden gæld		906.959
		1.087.382
Gældsforpligtelser i alt		3.252.466
Passiver i alt		3.483.211
Eventualposter m.v.	8	

NOTER

		2013/14 kr.
1.	Afskrivninger	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.002
2.	Finansielle indtægter	
	Tilknyttede virksomheder	10.476
3.	Skat af årets resultat	
	Regulering af udskudt skat	-33.000
4.	Materielle anlægsaktiver	

	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
Kostpris 28. august 2013	0
Tilgang	150.000
Kostpris 31. august 2014	150.000
Afskrivninger 28. august 2013	0
Årets afskrivninger	25.002
Afskrivninger 31. august 2014	25.002
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2014	124.998

NOTER

5. Finansielle anlægsaktiver

	Kapital-andele i dattervirk-somheder
Kostpris 28. august 2013	0
Tilgang ved stiftelse	1.311.486
Koncerngoodwill	2.005.590
Kostpris 31. august 2014	3.317.076
Op- og nedskrivninger 28. august 2013	0
Årets op- og nedskrivning	255.915
Udbytte	-600.000
Op- og nedskrivninger 31. august 2014	-344.085
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2014	2.972.991

Hovedtallene for selskabet pr. 31. august 2014:

			Regnskabsmæssig værdi	
	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Kapital-andele i dattervirk-somheder
Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer, Glostrup	371.195	1.082.681	100,0%	1.082.681
Koncerngoodwill	-115.280			1.890.310
	255.915			2.972.991

6. Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 28. august 2013	0	0	0	0
Tilgang ved stiftelse	81.000		0	81.000
Overført af årets resultat		9.745	140.000	149.745
Egenkapital 31. august 2014	81.000	9.745	140.000	230.745

NOTER

7. Langfristede gældsforpligtelser

	31.08.2014 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld, langfristet	2.345.507	180.423	541.277

8. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskabet Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet kaution overfor dattervirksomheden Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer tkr. 3.098.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Haamann Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.
Datterselskabets klientportefølje danner erfaringsmæssigt grundlag for selskabets tilstrækkelige indtjening i en længere periode end 20 år.

Posten er indregnet under kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid:	Restværdi:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	50.000

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt resterende værdi af goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

En eventuel negativ værdi af kapitalandel i tilknyttede virksomheder optages maksimalt til selskabets forpligtelser, kaution eller hæftelse.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 nettorealisationsværdi.

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 23,5%.

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.

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