Happy Five Holding ApS

Nordvej 12, Vangen, 9900 Frederikshavn

Årsrapport for
1. september 2022 - 31. august 2023

CVR-nr. 41 61 19 79

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/11 2023

Karin Wenzel
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	5
Balance 31. august	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

pwc

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for Happy Five Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. november 2023

Direktion

John Roald Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Happy Five Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Happy Five Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aalborg, den 2. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Mellergaard Stenskrog
statsautoriseret revisor
mne34161

Selskabsoplysninger

Selskabet	Happy Five Holding ApS Nordvej 12, Vangen 9900 Frederikshavn
	CVR-nr: 41 61 19 79
	Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 31. august 2023
	Stiftet: 18. august 2020
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemstedskommune: Frederikshavn
Direktion	John Roald Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. september 2022 - 31. august 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		**-8.174**	**-4.343**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		640.783	1.025.363
Finansielle indtægter		26.090	0
Finansielle omkostninger		-71	-1.324
Resultat før skat		**658.628**	**1.019.696**
Skat af årets resultat	2	-3.926	1.245
Årets resultat		**654.702**	**1.020.941**

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	350.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-790.726	771.129
Overført resultat	1.095.428	249.812
	654.702	**1.020.941**

Balance 31. august 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	3.510.266	4.661.622
Finansielle anlægsaktiver		**3.510.266**	**4.661.622**
Anlægsaktiver		**3.510.266**	**4.661.622**
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		277.349	554.379
Tilgodehavender		**277.349**	**554.379**
Værdipapirer	4	**524.522**	**0**
Likvide beholdninger		**17.919**	**155.582**
Omsætningsaktiver		**819.790**	**709.961**
Aktiver		**4.330.056**	**5.371.583**

Balance 31. august 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	790.726
Overført resultat		2.081.099	985.671
Egenkapital		**2.331.099**	**2.026.397**
Anden gæld		720.000	1.405.495
Langfristede gældsforpligtelser	5	**720.000**	**1.405.495**
Selskabsskat		278.248	548.331
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		2.758	4.792
Anden gæld	5	997.951	1.386.568
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.278.957**	**1.939.691**
Gældsforpligtelser		**1.998.957**	**3.345.186**
Passiver		**4.330.056**	**5.371.583**

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6
Anvendt regnskabspraksis	7

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	250.000	790.726	985.671	2.026.397
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	-790.726	1.445.428	654.702
Egenkapital 31. august	**250.000**	**0**	**2.081.099**	**2.331.099**

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering, herunder at fungere som holdingselskab.

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	3.926	-1.247
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2
	3.926	**-1.245**

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. september	3.870.896	3.870.896
Kostpris 31. august	3.870.896	3.870.896
Værdireguleringer 1. september	790.726	19.597
Årets resultat	605.953	1.435.115
Modtagne udbytter	-1.435.115	-341.792
Afskrivning på goodwill	-322.194	-322.194
Værdireguleringer 31. august	-360.630	790.726
Regnskabsmæssig værdi 31. august	**3.510.266**	**4.661.622**
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	3.221.936	3.221.936
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 31. august	2.255.355	2.577.548

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs-kapital	Ejerandel
HappyHolding ApS	Frederikshavn	300.000	60%

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

4. Værdipapirer

Aktier	524.522	0
	524.522	**0**

I 2022/23 er der direkte i resultatopgørelsen indregnet urealiserede kursreguleringer på DKK 22.831 på aktier.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	720.000	1.405.495
Langfristet del	720.000	1.405.495
Inden for 1 år	992.976	1.382.063
Øvrig kortfristet gæld	4.975	4.505
	1.717.951	**2.792.063**

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 278.248. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Happy Five Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.