

Haagensen Holding ApS

Bredgade 29, 2
1260 København K

CVR-nr. 26060249

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2015

Carsten Haagensen
Dirigent

Haagensen Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Haagensen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Haagensen Holding ApS Bredgade 29, 2 1260 København K
CVR-nr.	26060249
Stiftelsesdato	23. maj 2001
Hjemsted	
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Carsten Haagensen , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sydbank

Haagensen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Haagensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2015

Direktion

Carsten Haagensen
Direktør

Haagensen Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haagensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haagensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haagensen Holding ApS

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.

Næstved, den 31. maj 2015

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Haagensen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rådgivningsvirksomhed, samt at eje kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -2.262.341, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 33.030.234, og en egenkapital på kr. 11.163.913.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Haagensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Haagensen Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Kapitalandele i associerede virksomheder er optaget til dagsværdi i balancen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Haagensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Haagensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter måles til nutidsværdien af de resterende minimumsleasingydelser med tillæg af en eventuel ikke-garanteret restværdi, beregnet på basis af den enkelte kontrakts interne rente med fradrag af nedskrivninger som følge af debtors betalingsudygtighed. Der nedskrives efter en individuel vurdering.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Haagensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Haagensen Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-229.320	-662.401
Personaleomkostninger	1	-346.084	-430.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-358.300	0
Driftsresultat		-933.704	-1.092.549
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-311.504	6.099.718
Finansielle indtægter	2	0	4.033
Finansielle omkostninger	3	-1.460.340	-762.227
Resultat før skat		-2.705.548	4.248.975
Skat af årets resultat	4	443.207	277.306
Årets resultat		-2.262.341	4.526.281
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	743.071
Overført resultat		-2.262.341	3.783.210
		-2.262.341	4.526.281

Haagensen Holding ApS**Balance 31. december 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	253.000
Materielle anlægsaktiver		0	253.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	24.339.545	22.722.435
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	5.000.000	395.300
Finansielle anlægsaktiver		29.339.545	23.117.735
Anlægsaktiver		29.339.545	23.370.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	211.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.174.209	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		796.377	0
Tilgodehavende selskabsskat		370.536	257.622
Andre tilgodehavender		478.660	200.000
Udskudte skatteaktiver		790.340	347.133
Tilgodehavender		3.610.122	1.016.255
Likvide beholdninger		80.567	60.325
Omsætningsaktiver		3.690.689	1.076.580
Aktiver		33.030.234	24.447.315

Haagensen Holding ApS**Balance 31. december 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	755.000	755.000
Reserve for opskrivninger	8	4.945.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9	743.071	743.071
Overført resultat	10	4.720.842	6.983.184
Egenkapital		11.163.913	8.481.255
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	26.091
Hensatte forpligtelser		0	26.091
Anden gæld		4.312.500	4.625.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	4.312.500	4.625.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		312.500	500.000
Gæld til banker		1.231.172	281.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.540	472.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.639.506	7.677.674
Anden gæld		18.734	67.965
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.281.369	2.314.969
Kortfristede gældsforpligtelser		17.553.821	11.314.969
Gældsforpligtelser		21.866.321	15.939.969
Passiver		33.030.234	24.447.315
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Haagensen Holding ApS

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	213.800	300.180
Pensioner	126.000	126.000
Omkostninger til social sikring	6.284	3.968
	346.084	430.148
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	4.033
	0	4.033
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.460.340	762.227
	1.460.340	762.227
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-377.870
Regulering af udskudt skat	-443.207	100.564
	-443.207	-277.306
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	253.000	253.000
Afgang i årets løb	-253.000	0
Kostpris ultimo	0	253.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	253.000

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bøget ApS	Vordingborg	100,00	13.232.380	362.289
Haagensen Invest ApS	København	100,00	2.507.896	-64.004
Nordkap Ejendom ApS	København	100,00	7.864.898	6.629.189
Rainsford Group ApS	København	100,00	732.870	-301.037
Nordkap ApS	København	100,00	1.503	80.566
			24.339.547	6.707.003

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Metrovision A/S	København	36,35	-469.949	-1.896
			-469.949	-1.896

Haagensen Holding ApS

Noter

	2014	2013
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	755.000	755.000
Saldo ultimo	755.000	755.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for opskrivninger

Årets tilgang	4.945.000	0
Saldo ultimo	4.945.000	0

9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	743.071	0
Årets tilgang	0	743.071
Saldo ultimo	743.071	743.071

10. Overført resultat

Saldo primo	6.983.183	3.199.974
Årets tilgang	-2.262.341	3.783.210
Saldo ultimo	4.720.842	6.983.184

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	4.312.500	312.500	3.325.000
	4.312.500	312.500	3.325.000

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for lån fra WPTO A/S er anparter i Bøget ApS pansat til WPTO A/S cvr. nr. 46 46 23 19