

HA-PA Holding A/S

Kløverlykke 74, Hørup, 6470 Sydals

CVR-nr. 20 86 01 03

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2020.

Paul Teichert
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for HA-PA Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 17. december 2020

Direktion

Paul Teichert
direktør

Bestyrelse

Hans Teichert
formand

Paul Teichert

Ida Teichert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i HA-PA Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HA-PA Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Etiske 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.

Holstebro, den 17. december 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	HA-PA Holding A/S Kløverlykke 74 Hørup 6470 Sydals
	CVR-nr.: 20 86 01 03 Stiftet: 27. april 1998 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 23. regnskabsår
Bestyrelse	Hans Teichert, formand Paul Teichert Ida Teichert
Direktion	Paul Teichert, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Windy Ideas ApS, Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har frem til 1. oktober 2018 bestået i restaurationsvirksomhed. Herefter har restaurationen været bortforpagtet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 534 t.kr. mod 1.457 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -85 t.kr. mod -1.041 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	534.042	1.456.905
1 Personaleomkostninger	0	-1.802.341
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-494.254	-540.818
Resultat før finansielle poster	39.788	-886.254
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-58.720	-84.653
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.926	0
Finansielle indtægter	2.622	2.842
2 Finansielle omkostninger	-70.944	-73.230
Resultat før skat	-85.328	-1.041.295
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-85.328	-1.041.295
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	999.115
Overføres til øvrige reserver	-835.328	-2.040.410
Disponeret i alt	-85.328	-1.041.295

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	5.266.667	5.386.291
4	Bil, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.941.082	2.301.747
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.207.749</u>	<u>7.688.038</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.207.749</u>	<u>7.688.038</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	11.527	18.604
	Andre tilgodehavender	0	3.331
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	48.286
	Periodeafgrænsningsposter	16.585	21.504
	Tilgodehavender i alt	<u>28.112</u>	<u>91.725</u>
	Likvide beholdninger	<u>207.670</u>	<u>36.177</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>235.782</u>	<u>127.902</u>
	Aktiver i alt	<u>7.443.531</u>	<u>7.815.940</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Øvrige reserver	2.108.006	2.943.334
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	999.115
Egenkapital i alt	3.358.006	4.442.449
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.625.101	0
Deposita	600.000	600.000
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.225.101	600.000
10 Kortfristet del af langfristet gæld	521.156	0
Gæld til pengeinstitut	0	2.503.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser	228.722	161.887
Anden gæld	110.546	107.776
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	860.424	2.773.491
Gældsforpligtelser i alt	4.085.525	3.373.491
Passiver i alt	7.443.531	7.815.940
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>1.802.341</u>
	0	1.802.341
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>6</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	1.668
Andre finansielle omkostninger	<u>70.944</u>	<u>71.562</u>
	70.944	73.230
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	5.729.106	5.727.606
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.500</u>
Kostpris 30. juni	5.729.106	5.729.106
Afskrivninger 1. juli	-342.815	-223.216
Årets afskrivninger	<u>-119.624</u>	<u>-119.599</u>
Afskrivninger 30. juni	-462.439	-342.815
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.266.667	5.386.291
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>4.450.000</u>	<u>4.450.000</u>

Noter

	30/6 2020	30/6 2019	
4. Bil, andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli	3.295.133	3.891.016	
Tilgang i årets løb	0	34.117	
Afgang i årets løb	0	-630.000	
Kostpris 30. juni	3.295.133	3.295.133	
Afskrivninger 1. juli	-993.386	-1.262.719	
Årets afskrivninger	-360.665	-360.667	
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	630.000	
Afskrivninger 30. juni	-1.354.051	-993.386	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.941.082	2.301.747	
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Anskaffelsessum 1. juli	150.000	150.000	
Kostpris 30. juni	150.000	150.000	
Nedskrivninger 1. juli	-174.588	-89.935	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-58.720	-84.653	
Nedskrivninger 30. juni	-233.308	-174.588	
Modregnet i tilgodehavender	83.308	24.588	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	83.308	24.588	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0	
Tilknyttet virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Windy Ideas ApS	Sønderborg	100 %	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2020
Direktion	10,05	50.308	0

Noter

	30/6 2020	30/6 2019		
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500.000		
	500.000	500.000		
8. Øvrige reserver				
Øvrige reserver 1. juli	2.943.334	4.983.744		
Overført fra resultatdisponeringen	-835.328	-2.040.410		
	2.108.006	2.943.334		
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli	999.115	52.900		
Udloddet udbytte	-999.115	-52.900		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	999.115		
	750.000	999.115		
10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/6 2020	del af lang-	gæld	efter 5 år
	30/6 2020	fristet gæld	30/6 2020	30/6 2020
Gæld til realkreditinstitutter	3.146.257	521.156	2.625.101	626.354
Deposita	600.000	0	600.000	0
	3.746.257	521.156	3.225.101	626.354

Deposita forfalder senere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.146 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 5.267 t.kr.

Noter

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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 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 mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HA-PA Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder forpagtning samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	2.145.038 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 HA-PA Holding A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.