

HA-PA Holding A/S

Kløverlykke 74, Hørup, 6470 Sydals

CVR-nr. 20 86 01 03

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 5. november 2021

Direktion

Paul Teichert
direktør

Bestyrelse

Marcus Teichert
formand

Paul Teichert

Mille 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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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 5. november 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

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 24. regnskabsår
Bestyrelse	Marcus Teichert, formand Paul Teichert Mille 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 388 t.kr. mod 534 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -186 t.kr. mod -85 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	388.081	534.042
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-498.167	-494.254
Resultat før finansielle poster	-110.086	39.788
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-18.489	-58.720
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	4.221	1.926
Finansielle indtægter	400	2.622
Finansielle omkostninger	-61.824	-70.944
Resultat før skat	-185.778	-85.328
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-185.778	-85.328
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	56.500	750.000
Overføres til øvrige reserver	-242.278	-835.328
Disponeret i alt	-185.778	-85.328

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	5.147.043	5.266.667
3	Bil, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.580.413	1.941.082
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.727.456</u>	<u>7.207.749</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.727.456</u>	<u>7.207.749</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	14.447	11.527
	Periodeafgrænsningsposter	18.244	16.585
	Tilgodehavender i alt	<u>32.691</u>	<u>28.112</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.177</u>	<u>207.670</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>69.868</u>	<u>235.782</u>
	Aktiver i alt	<u>6.797.324</u>	<u>7.443.531</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Øvrige reserver	1.865.728	2.108.006
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	750.000
	Egenkapital i alt	<u>2.422.228</u>	<u>3.358.006</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.107.152	2.625.101
	Deposita	600.000	600.000
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.707.152</u>	<u>3.225.101</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	520.016	521.156
	Gæld til pengeinstitutter	760.763	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.000	228.722
	Anden gæld	307.165	110.546
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.667.944</u>	<u>860.424</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.375.096</u>	<u>4.085.525</u>
	Passiver i alt	<u>6.797.324</u>	<u>7.443.531</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	2.943.334	0	999.115	4.442.449
Udloddet udbytte	0	0	0	-999.115	-999.115
Overført fra					
resultatdisponeringen	0	-835.328	0	750.000	-85.328
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	2.108.006	0	750.000	3.358.006
Udloddet udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Overført fra					
resultatdisponeringen	0	-242.278	0	56.500	-185.778
	500.000	1.865.728	0	56.500	2.422.228

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>5.729.106</u>	<u>5.729.106</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.729.106</u>	<u>5.729.106</u>
Afskrivninger 1. juli	-462.439	-342.815
Årets afskrivninger	<u>-119.624</u>	<u>-119.624</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-582.063</u>	<u>-462.439</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>5.147.043</u>	<u>5.266.667</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	<u>4.450.000</u>	<u>4.450.000</u>
3. Bil, andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	<u>3.295.133</u>	<u>3.295.133</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.295.133</u>	<u>3.295.133</u>
Afskrivninger 1. juli	-1.354.051	-993.386
Årets afskrivninger	<u>-360.669</u>	<u>-360.665</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-1.714.720</u>	<u>-1.354.051</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.580.413</u>	<u>1.941.082</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. juli	150.000	150.000
Kostpris 30. juni	150.000	150.000
Nedskrivninger 1. juli	-233.308	-174.588
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-18.489	-58.720
Nedskrivninger 30. juni	-251.797	-233.308
Modregnet i tilgodehavender	101.797	83.308
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	101.797	83.308
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Windy Ideas ApS	Sønderborg	100 %

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.627.168	520.016	2.107.152	125.041
Deposita	600.000	0	600.000	0
	3.227.168	520.016	2.707.152	125.041

Deposita forfalder senere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.627 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 5.147 t.kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Virksomheden har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 130 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 382 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties 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 og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris og 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	2.145.038
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i moderselskabet, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

HA-PA Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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