

# Hake Holding ApS

Enghavevej 27, 9500 Hobro  
CVR-nr. 21 35 96 37

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20.12.16

Lisbeth Schaarup  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Hake Holding ApS  
Enghavevej 27  
9500 Hobro

Telefon: 40 50 15 44  
E-mail: lschaarup@gmail.com

Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 21 35 96 37  
Stiftet: 17. november 1998  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Lisbeth Schaarup  
Peter Lauritz Schaarup

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Danske Bank A/S  
Sydbank A/S  
Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Hake Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 4. november 2016

**Direktionen**

Lisbeth Schaarup

Peter Lauritz Schaarup

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Hake Holding ApS**

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Hake Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 4. november 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Knudsen Tilsted  
Statsaut. revisor

Frank Uldahl  
Reg. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at besidde børsnoterede værdipapirer samt kapitalandele i unoterede selskaber.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 288.016 mod DKK 21.049 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.642.133.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-47.516</b>	<b>-43.656</b>
1	Personaleomkostninger	-49.450	-56.225
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	213.824	0
	Andre finansielle indtægter	271.575	193.665
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-19.030	-80.000
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>466.369</b>	<b>113.665</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>369.403</b>	<b>13.784</b>
2	Skat af årets resultat	-81.387	7.265
	<b>Årets resultat</b>	<b>288.016</b>	<b>21.049</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.000	0
Overført resultat	230.016	21.049
<b>I alt</b>	<b>288.016</b>	<b>21.049</b>



	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.173.062	1.279.238
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.173.062</b>	<b>1.279.238</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.173.062</b>	<b>1.279.238</b>
Tilgodehavende selskabsskat	23.222	17.451
Andre tilgodehavender	45.781	23.016
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>69.003</b>	<b>40.467</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.060.359	7.572.905
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>8.060.359</b>	<b>7.572.905</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>718.897</b>	<b>767.682</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.848.259</b>	<b>8.381.054</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.021.321</b>	<b>9.660.292</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.459.133	9.229.117
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.000	0
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.642.133</b>	<b>9.354.117</b>
Hensættelser til udskudt skat		353.000	280.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>353.000</b>	<b>280.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.938	20.375
Anden gæld		5.250	5.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>26.188</b>	<b>26.175</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>26.188</b>	<b>26.175</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.021.321</b>	<b>9.660.292</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	49.450	55.458
Personalemkostninger i øvrigt	0	767
I alt	49.450	56.225
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	8.528	8.786
Årets udskudte skat	73.000	14.000
Regulering af tidligere års skat	-141	-51
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	-30.000
I alt	81.387	-7.265

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	9.208.068	90.000
Betalt udbytte	0	0	-90.000
Forslag til resultatdisponering	0	21.049	0
Saldo pr. 30.09.15	125.000	9.229.117	0

#### *Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	125.000	9.229.117	0
Forslag til resultatdisponering	0	230.016	58.000
Saldo pr. 30.09.16	125.000	9.459.133	58.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for K/S Wittstock III's gæld til Sparekassen Thy. Kautionen andrager maksimalt t.EUR 160 ekskl. renter.

Selskabets resthæftelse på indskudskapital i K/S Wittstock III andrager t.DKK 1.932, svarende til de tegnede kommanditanparter med fradrag af kontante indbetalinger.

### 5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for K/S Wittstock III's gæld til Sparekassen Thy, er der givet pant i andre kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.173.