
High Hopes Accumulation ApS

Digtervænget 141, 9550 Mariager

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 17 06 48

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2016

Lars Malling
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for High Hopes Accumulation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 25. maj 2016

Direktion

Lars Malling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i High Hopes Accumulation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for High Hopes Accumulation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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.

Aarhus, den 25. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

High Hopes Accumulation ApS
Digtervænget 141
9550 Mariager

CVR-nr.: 26 17 06 48
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. juli 2001
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Mariagerfjord

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i administration af selskabets egne finansielle anlægsaktiver.

Direktion

Lars Malling

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-78.305	-75.722
Bruttoresultat		-78.305	-75.722
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-244.867	-355.947
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	30.964	-54.263
Finansielle indtægter	3	380.132	623.347
Finansielle omkostninger		-6.102	-4.176
Resultat før skat		81.822	133.239
Skat af årets resultat	4	-6.383	-2.639
Årets resultat		75.439	130.600

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	400.000
Overført resultat	-25.761	-269.400
	75.439	130.600

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	626.683	138.961
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	449.254	418.290
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	216.605	186.605
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	0	250.000
Finansielle anlægsaktiver		1.292.542	993.856
Anlægsaktiver		1.292.542	993.856
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.000	361.568
Selskabsskat		18.308	14.684
Tilgodehavender		118.308	376.252
Værdipapirer		6.122.549	6.335.881
Likvide beholdninger		44.579	215.954
Omsætningsaktiver		6.285.436	6.928.087
Aktiver		7.577.978	7.921.943

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		7.128.536	7.154.297
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	400.000
Egenkapital	8	7.479.736	7.804.297
Kreditinstitutter		88.242	107.646
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristet gæld		98.242	117.646
Gældsforpligtelser		98.242	117.646
Passiver		7.577.978	7.921.943
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-244.867	-355.947
	<u>-244.867</u>	<u>-355.947</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	30.964	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	-54.263
	<u>30.964</u>	<u>-54.263</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	10.364	6.605
Andre finansielle indtægter	369.768	616.742
	<u>380.132</u>	<u>623.347</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.383	2.639
	<u>6.383</u>	<u>2.639</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.030.000	830.000
Tilgang i årets løb	732.589	200.000
Kostpris 31. december	<u>1.762.589</u>	<u>1.030.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-891.039	-535.092
Årets resultat	-244.867	-355.947
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.135.906</u>	<u>-891.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>626.683</u>	<u>138.961</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
High Hopes Invest ApS	Mariagerfjord	125.000	100%	626.683	-244.867

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	1.565.625	1.565.625
Kostpris 31. december	<u>1.565.625</u>	<u>1.565.625</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.147.335	-1.093.072
Årets resultat	30.964	-54.263
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.116.371</u>	<u>-1.147.335</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>449.254</u>	<u>418.290</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aktiv Bolig ApS	Brønderslev	125.000	50%	898.508	61.928

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	186.605	250.000
Tilgang i årets løb	30.000	0
Afgang i årets løb	0	-250.000
Kostpris 31. december	216.605	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	216.605	0

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	7.154.297	400.000	7.804.297
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-25.761	101.200	75.439
Egenkapital 31. december	250.000	7.128.536	101.200	7.479.736

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for High Hopes Accumulation ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision, advokat mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende, som indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.