
High Hopes Accumulation ApS

Digtervænget 141, 9550 Mariager

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 26 17 06 48

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/5 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 22. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 22. maj 2017

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: 15. regnskabsår
Hjemstedskommune: Mariagerfjord

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	2016 DKK	2015 DKK
Andre eksterne omkostninger		-79.491	-78.305
Bruttoresultat		-79.491	-78.305
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-433.745	-244.867
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-23.838	30.964
Finansielle indtægter	4	409.443	380.132
Finansielle omkostninger	5	-5.610	-6.102
Resultat før skat		-133.241	81.822
Skat af årets resultat	6	-28.966	-6.383
Årets resultat		-162.207	75.439

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200
Overført resultat	-265.607	-25.761
	-162.207	75.439

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	192.938	626.683
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	425.417	449.254
Tilgodehavender i associerede virksomheder	9	110.000	216.605
Finansielle anlægsaktiver		728.355	1.292.542
Anlægsaktiver		728.355	1.292.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.000	100.000
Selskabsskat		20.146	18.308
Tilgodehavender		120.146	118.308
Værdipapirer		6.328.632	6.122.549
Likvide beholdninger		49.196	44.579
Omsætningsaktiver		6.497.974	6.285.436
Aktiver		7.226.329	7.577.978

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		6.862.929	7.128.536
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	10	7.216.329	7.479.736
Kreditinstitutter		0	88.242
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristet gæld		10.000	98.242
Gældsforpligtelser		10.000	98.242
Passiver		7.226.329	7.577.978
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i administration af selskabets egne finansielle anlægsaktiver.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-433.745	-244.867
	-433.745	-244.867
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	30.964
Andel af underskud i associerede virksomheder	-23.838	0
	-23.838	30.964
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	10.364
Andre finansielle indtægter	409.443	369.768
	409.443	380.132
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	3.875	0
Andre finansielle omkostninger	1.735	6.102
	5.610	6.102
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	71.355	0
Årets udskudte skat	-43.915	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.526	6.383
	28.966	6.383

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.763.262	1.030.000
Tilgang i årets løb	0	732.589
Kostpris 31. december	<u>1.763.262</u>	<u>1.762.589</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.135.906	-891.039
Årets resultat	-434.418	-244.867
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.570.324</u>	<u>-1.135.906</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>192.938</u>	<u>626.683</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
High Hopes Invest ApS	Mariagerfjord	125.000	100%	192.938	-433.745

8 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	-1.116.371	-1.147.335
Årets resultat	-23.837	30.964
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.140.208</u>	<u>-1.116.371</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>425.417</u>	<u>449.254</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aktiv Bolig ApS	Brønderslev	125.000	50%	850.833	-47.675

Noter til årsregnskabet

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	216.605
Afgang i årets løb	<u>-106.605</u>
Kostpris 31. december	<u>110.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>110.000</u>

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	250.000	7.128.536	101.200	7.479.736
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	<u>-265.607</u>	<u>103.400</u>	<u>-162.207</u>
Egenkapital 31. december	<u>250.000</u>	<u>6.862.929</u>	<u>103.400</u>	<u>7.216.329</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for High Hopes Accumulation ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver

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

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.