
HAPPYHOLDING ApS

Nordvej 12, Vangen, 9900 Frederikshavn

Årsrapport for
1. september 2021 - 31. august 2022

CVR-nr. 32 67 46 07

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 23/11 2022

Karin Wenzel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022 | 5 |
| Balance 31. august 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 for HAPPYHOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 17. november 2022

Direktion

John Roald Jensen
Adm direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HAPPYHOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAPPYHOLDING ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aalborg, den 17. november 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Møllergaard Stenskrøge

statsautoriseret revisor

mne34161

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | HAPPYHOLDING ApS Nordvej 12, Vangen 9900 Frederikshavn CVR-nr: 32 67 46 07 Regnskabsperiode: 1. september 2021 - 31. august 2022 Stiftet: 2. januar 2010 Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Frederikshavn |
| Direktion | John Roald Jensen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg |
| Advokat | Advokatfirmaet Espersen Tordenskjoldsgade 6 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn |

Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -4.686 | -8.831 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 2.395.817 | 477.398 |
| Finansielle indtægter | | 53 | 128.503 |
| Finansielle omkostninger | | -442 | -1.414 |
| Resultat før skat | | 2.390.742 | 595.656 |
| Skat af årets resultat | 2 | 1.117 | -26.004 |
| Årets resultat | | 2.391.859 | 569.652 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.391.859 | 569.652 |
| Overført resultat | 0 | 0 |
| | 2.391.859 | 569.652 |

Balance 31. august 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 3.470.439 | 1.558.998 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.470.439 | 1.558.998 |
| Anlægsaktiver | | 3.470.439 | 1.558.998 |
| Selskabsskat | | 0 | 53.855 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 1.117 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.117 | 53.855 |
| Likvide beholdninger | | 5.603 | 144.868 |
| Omsætningsaktiver | | 6.720 | 198.723 |
| Aktiver | | 3.477.159 | 1.757.721 |

Balance 31. august 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | 781.600 | 781.600 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.391.859 | 569.652 |
| Egenkapital | | 3.473.459 | 1.651.252 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 76.633 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 26.004 |
| Anden gæld | | 3.700 | 3.832 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.700 | 106.469 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 3.700 | 106.469 |
| | | | |
| Passiver | | 3.477.159 | 1.757.721 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. september | 300.000 | 781.600 | 569.652 | 1.651.252 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -569.652 | -569.652 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2.391.859 | 2.391.859 |
| Egenkapital 31. august | 300.000 | 781.600 | 2.391.859 | 3.473.459 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at besidde kapitalandele i datterselskaber.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -1.117 | 26.004 |
| | <u>-1.117</u> | <u>26.004</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. september | 5.700.000 | 5.700.000 |
| Kostpris 31. august | <u>5.700.000</u> | <u>5.700.000</u> |
| Værdireguleringer 1. september | -4.141.002 | -3.308.725 |
| Årets resultat | 2.395.818 | 477.398 |
| Modtagne udbytter | -484.377 | -1.309.675 |
| Værdireguleringer 31. august | <u>-2.229.561</u> | <u>-4.141.002</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august | <u>3.470.439</u> | <u>1.558.998</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|--------------------|---------------|----------------------|-----------|
| Happydays A/S | Frederikshavn | 1.010.000 | 100% |
| Rejsefabrikken ApS | Frederikshavn | 50.000 | 100% |
| Happydays II ApS | Frederikshavn | 50.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Happy Five Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HAPPYHOLDING ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med Happy Five Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.