

Hagens Springs ApS
Hagensvej 13
9530 Støvring
CVR-nr. 33361939

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.12.2016

Dirigent

Navn: Henrik Emil Hagens

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hagens Springs ApS

Hagensvej 13

9530 Støvring

CVR-nr.: 33361939

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Henrik Emil Hagens, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Hagens Springs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 16.12.2016

Direktion

Henrik Emil Hagens
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Hagens Springs ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hagens Springs ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Skovsgaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | (5.250) | (5) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.135.927 | (3.197) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(362.275)</u> | <u>(424)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 768.402 | (3.626) |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>80.856</u> | <u>101</u> |
| Årets resultat | | <u>849.258</u> | <u>(3.525)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.135.927 | (3.197) |
| Overført resultat | | <u>(286.669)</u> | <u>(328)</u> |
| | | <u>849.258</u> | <u>(3.525)</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>2.769.135</u> | <u>1.710</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>2.769.135</u> | <u>1.710</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.769.135</u> | <u>1.710</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>80.856</u> | <u>100</u> |
| Tilgodehavender | | <u>80.856</u> | <u>100</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>71.934</u> | <u>73</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>152.790</u> | <u>173</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.921.925</u></u> | <u><u>1.883</u></u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|----------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 80.000 | 80 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(11.974.251)</u> | <u>(12.747)</u> |
| Egenkapital | | <u>(11.894.251)</u> | <u>(12.667)</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 1 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 14.811.175 | 14.545 |
| Anden gæld | | <u>5.000</u> | <u>5</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>14.816.176</u> | <u>14.550</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>14.816.176</u> | <u>14.550</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.921.925</u> | <u>1.883</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Koncernforhold | 8 | | |
| Hovedaktivitet | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | (11.309.156) | (1.437.809) | (12.666.965) |
| Valutakursreguleringer | 0 | (76.544) | 0 | (76.544) |
| Overført til reserver | 0 | 10.249.773 | (10.249.773) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 1.135.927 | (286.669) | 849.258 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 0 | (11.974.251) | (11.894.251) |

Noter

1. Going concern

Resultat i tilknyttede virksomheder har tidligere år påvirket resultatet i Hagens Springs ApS negativt. Dette har ført til øget teknisk tab af anpartskapitalen. I indeværende regnskabsår har de tilknyttede virksomheder genereret overskud. Ledelsen forventer positive resultater fremadrettet og forventer dermed, at anpartskapitalen reetableres i løbet af de kommende år.

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 361.425 | 423 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 850 | 1 |
| | <u>362.275</u> | <u>424</u> |

3. Skat af ordinært resultat

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Aktuel skat | (80.856) | (101) |
| | <u>(80.856)</u> | <u>(101)</u> |

4. Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Kapitalan-</u> <u>dele i til-</u> <u>knyttede</u> <u>virksomhe-</u> <u>der</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 13.018.908 |
| Kostpris ultimo | <u>13.018.908</u> |
| Opskrivninger primo | (11.309.156) |
| Valutakursreguleringer | (76.544) |
| Andel af årets resultat | 1.135.927 |
| Opskrivninger ultimo | <u>(10.249.773)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.769.135</u> |

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-</u> <u>form</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Hagens Spring Manufacturing (Ningbo) Co., Ltd | Kina | Ltd | 100,0 |
| Hagens Trading (Ningbo) Co., Ltd | Kina | Ltd | 100,0 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Anpartskapital | 80 | 1.000 | 80.000 |
| | 80 | | 80.000 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med H. Hagens Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger.

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
H. Hagens Holding ApS, Randers

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Hagens Fjedre A/S, Rebild

9. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandel i andre selskaber, herunder udenlandske selskaber og dermed beslægtet virksomheder.