

HAN Kjøbenhavn Holding 1 ApS
Vognmagergade 7
1120 København K
CVR-nr. 34613567

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.02.2017

Dirigent

Navn: Tim Faith Hancock

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HAN Kjøbenhavn Holding 1 ApS

Vognmagergade 7

1120 København K

CVR-nr.: 34613567

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Tim Faith Hancock

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for HAN Kjøbenhavn Holding 1 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.02.2017

Direktion

Tim Faith Hancock

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HAN Kjøbenhavn Holding 1 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAN Kjøbenhavn Holding 1 ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi er nyvalgt revisor for selskabet og har i den forbindelse forsøgt at opnå egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for primobalancen. Vi har kontaktet tidligere revisor, ligesom vi har forespurgt selskabets ledelse om fremskaffelse af relevant dokumentation til brug for vores gennemgang af primobalancen. Det har ikke været muligt at opnå egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for selskabets primobalance pr. 01.10.2015 samt for sammenligningstal for regnskabsåret 01.10.2014 – 30.09.2015, hvorfor vi tager forbehold herfor samt for den heraf afledte effekt på resultatopgørelsen og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen er i dialog med pengeinstitutter om forlængelse og udvidelse af selskabets og koncernens kreditramme. Ledelsen har endvidere en aktiv dialog med en potentiel investor om tilførsel af likviditet til selskabet og koncernen. Udfaldet heraf forventes først at foreligge efter aflæggelsen af årsregnskabet for 01.10.2015 – 30.09.2016. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet tilføres den fornødne likviditet i regnskabsåret 01.10.2016 – 30.09.2017 og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 02.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Nikolaj Thomsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et underskud på 30 t.kr. og en positiv egenkapital på 341 t.kr., som af ledelsen anses for at være utilfredsstillende.

Ledelsen arbejder aktivt med selskabets og koncernens likviditetsberedskab. Der er ved regnskabsaflæggelsen igangværende dialog med pengeinstitutter om forlængelse og udvidelse af selskabets og koncernens kreditramme. Ledelsen har endvidere en aktiv dialog med en potentiel investor om tilførsel af likviditet til selskabet og koncernen.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at et eller flere af de planlagte likviditetsinitiativer, som beskrevet ovenfor, gennemføres i regnskabsåret 2016/17. Det er ledelsens forventning, at forudsætningen indfris, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om forsat drift.

Der henvises i øvrigt til omtale af nærværende forhold i årsregnskabets note 1.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder udgør i alt 489 t.kr. pr. 30. september 2016. På baggrund af de af ledelsen udarbejdede budgetter har selskaberne med virkning fra 01.10.2016 igangsat en tilbagebetalingsplan af lånene, som forventes tilbagebetalt ved fremtidig positiv drift og resultat fra de koncernforbundne selskaber.

Måling af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder pr. 30.09.2016 er baseret på de af ledelsen udarbejdede budgetter for de tilknyttede virksomheder, som indeholder skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder og tilbagebetalinger. Det er ledelsens vurdering, at måling af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder pr. 30.09.2016 er forsvarlig om end forbundet med usikkerhed.

Der henvises i øvrigt til omtale af nærværende forhold i årsregnskabets note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og renteomkostninger i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet HAN Kjøbenhavn Holding 1 ApS samt alle dets 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 måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(31.250)</u>	<u>(25.563)</u>
Driftsresultat		(31.250)	(25.563)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	190.000
Andre finansielle indtægter	3	11.933	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(19.420)</u>	<u>(42.478)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(38.737)	121.959
Skat af ordinært resultat	5	<u>8.522</u>	<u>6.195</u>
Årets resultat		<u>(30.215)</u>	<u>128.154</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(30.215)</u>	<u>128.154</u>
		<u>(30.215)</u>	<u>128.154</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		300.936	300.936
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>300.936</u>	<u>300.936</u>
Anlægsaktiver		<u>300.936</u>	<u>300.936</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		489.248	477.315
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		333.880	72.195
Tilgodehavender		<u>823.128</u>	<u>549.510</u>
Omsætningsaktiver		<u>823.128</u>	<u>549.510</u>
Aktiver		<u><u>1.124.064</u></u>	<u><u>850.446</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>260.984</u>	<u>291.199</u>
Egenkapital		<u>340.984</u>	<u>371.199</u>
Skyldig selskabsskat		<u>119.358</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>119.358</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		625.633	0
Skyldig selskabsskat		0	378.125
Anden gæld		<u>38.089</u>	<u>101.122</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>663.722</u>	<u>479.247</u>
Gældsforpligtelser		<u>783.080</u>	<u>479.247</u>
Passiver		<u>1.124.064</u>	<u>850.446</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	291.199	371.199
Årets resultat	0	(30.215)	(30.215)
Egenkapital ultimo	80.000	260.984	340.984

Noter

1. Going concern

Ledelsen arbejder aktivt med selskabets og koncernens likviditetsberedskab. Der er ved regnskabsafleggelsen igangværende dialog med pengeinstitutter om forlængelse og udvidelse af selskabets og koncernens kreditramme. Ledelsen har endvidere en aktiv dialog med en potentiel investor om tilførsel af likviditet til selskabet og koncernen.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at et eller flere af de planlagte likviditetsinitiativer, som beskrevet ovenfor, gennemføres i regnskabsåret 2016/17. Det er ledelsens forventning, at forudsætningen indfris, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om forsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder udgør i alt 489 t.kr. pr. 30. september 2016. På baggrund af de af ledelsen udarbejdede budgetter har selskaberne med virkning fra 01.10.2016 igangsat en tilbagebetalingsplan af lånene, som forventes tilbagebetalt ved fremtidig positiv drift og resultat fra de koncernforbundne selskaber.

Måling af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder pr. 30.09.2016 er baseret på de af ledelsen udarbejdede budgetter for de tilknyttede virksomheder, som indeholder skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder og tilbagebetalinger. Det er ledelsens vurdering, at måling af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder pr. 30.09.2016 er forsvarlig om end forbundet med usikkerhed.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.933	0
	<u>11.933</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.724	0
Renteomkostninger i øvrigt	6.195	0
Øvrige finansielle omkostninger	5.501	42.478
	<u>19.420</u>	<u>42.478</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(8.522)	(6.195)
	<u>(8.522)</u>	<u>(6.195)</u>

	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virk-</u> <u>somheder</u> <u>kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	300.936
Kostpris ultimo	<u>300.936</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.936</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
HAN Kjøbenhavn Holding ApS	København	ApS	100,0	245.697	(27.394)

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	80	1.000	80.000
	<u>80</u>		<u>80.000</u>

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

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HAN Kjøbenhavn Holding 1 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkautioner for dattervirksomhederne HAN Kjøbenhavn Whole Sale ApS og HAN Kjøbenhavn Retail ApS.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jannik Wikkelsø Davidsen, Frihedsvej 4, 2000 Frederiksberg

Tim Faith Hancock, Bredgade 65, 05. tv., 1260 København K