

HAUGAARD FINANS ApS

Højsgårdsvej 46
3390 Hundested

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/01/2018

Bjørn Haugaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAUGAARD FINANS ApS
Højsgårdsvej 46
3390 Hundested

e-mailadresse: bi@haugaardfinans.dk

CVR-nr: 34692807

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Jyske Bank
Store Kongensgade
1264 København K
Danmark

Ledelsesberetning

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet består i at rådgivning og bistand til kapitalfonde, iværksættere og virksomheder.

Kapitalfonde

I løbet af året bistod selskabet Navigare Capital Partners A/S i opstart af ny maritim kapitalfond med fokus på investering i en portefølje af udvalgte skibe. Navigare Capital Partners A/S fik et tilsagn på DKK 2,2 mia. kr. i første closing. Selskabet bistod tillige Den Sociale Kapitalfond og Den Sociale Kapitalfond Invest med rådgivning og sparring. Den Sociale Kapitalfond Invest blev etableret som ny social impact fond med fokus på investering i en udvalgt portefølje af SMV-virksomheder., der skal udvikles med både finansielle og sociale mål. Fonden blev etableret i oktober 2017 og fik lidt over 200 mio. kr. i tilsagn i første closing.

Iværksættere og virksomheder

Selskabet bistod en mindre kreds af virksomheder med forretningsledelse, bogføring og administration. Der blev i løbet af året opnået gode resultater i flere af disse virksomheder og især Match Distribution ApS oplevede fremgang med sine aktiviteter, der betød at omsætningen blev mere end fordoblet. Selskabet bistod tillige Haugaard Vin ApS med etablering af ny butik i Hundested samt tilførsel af ny kapital.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2017 og balance pr. 31. december 2016 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 1.927 kr. og en egenkapital på kr. 22.265 kr.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan forbedres.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten for Haugaard Incubator ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår. Undtaget er dog ansvarlig lån der fra 2017 er medregnet under egenkapital for at give et mere retvisende billede af selskabets balance.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2017 (balancedagen).

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

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

Materielle anlægsaktiver:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetilæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		246.867	
Eksterne omkostninger			-6.940
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-50.961	
Andre eksterne omkostninger		-4.575	
Ejendomsomkostninger		-4.432	
Administrationsomkostninger		-36.668	
Bruttoresultat		150.231	-6.940
Personaleomkostninger		-129.213	
Resultat af ordinær primær drift		21.018	-6.940
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		4.701	10.929
Andre finansielle indtægter		265	
Nedskrivning af finansielle aktiver		-24.000	-29.342
Øvrige finansielle omkostninger		-56	
Ordinært resultat før skat		1.928	-25.353
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.928	-25.353
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		1.928	-25.353
I alt		1.928	-25.353

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.676	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.665	
Tilgodehavender i alt		68.341	
Andre værdipapirer og kapitalandele			24.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt			24.000
Likvide beholdninger		126	174
Omsætningsaktiver i alt		68.467	24.174
Aktiver i alt		68.467	24.174

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-57.735	-78.784
Egenkapital i alt		22.265	1.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.911	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.291	22.958
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		46.202	22.958
Gældsforpligtelser i alt		46.202	22.958
Passiver i alt		68.467	24.174

Noter

1. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været usædvanlige eller betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Birgit Kirstine Haugaard, Højsgårdsvej 46, 3390 Hundested.

Koncernforhold

Selskabet ejer 54,4 % af Haugaard Vin ApS.