

Haamann Holding ApS

**Naverland 2
2600 Glostrup**

CVR-nr. 35 46 70 33

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

20. januar 2017



Jan Østergaard
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16

(3. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Haamann Holding ApS
Naverland 2
2600 Glostrup

CVR-nr.

35 46 70 33

Regnskabsår

1. september - 31. august.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje aktier i datterselskab.

Selskabets direktion

Jan Østergaard
Lars Christoffersen

Selskabets revisor

Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg
CVR.nr. 33 96 35 56

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Haamann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 19. januar 2017

Direktion:



Jan Østergaard



Lars Christoffersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaverne i Haamann Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haamann Holding ApS for 1. september 2015 - 31. august 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 19. januar 2017

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr. 33 96 35 56



Peder Boris Pedersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. september 2015 - 31. august 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttoresultat		31.925	32
Afskrivninger	1	<u>0</u>	<u>-25</u>
Resultat af primær drift		31.925	7
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	551.444	213
Finansielle indtægter	2	14.370	26
Finansielle omkostninger		<u>-91.405</u>	<u>-137</u>
Resultat før skat		506.334	109
Skat af årets resultat	3	<u>10.330</u>	<u>24</u>
Årets resultat		<u>516.664</u>	<u>133</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>516.664</u>	<u>133</u>
		<u>516.664</u>	<u>133</u>

BALANCE 31. august 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>100.000</u>	<u>100</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i dattervirksomheder		<u>2.228.957</u>	<u>1.928</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.328.957</u>	<u>2.028</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>470.745</u>	<u>288</u>
Likvide beholdninger		<u>163</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>470.908</u>	<u>289</u>
Aktiver i alt		<u>2.799.865</u>	<u>2.317</u>

BALANCE 31. august 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	6		
Anpartskapital		81.000	81
Overført resultat		<u>659.016</u>	<u>143</u>
Egenkapital i alt		<u>740.016</u>	<u>224</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>8.000</u>	<u>4</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	7		
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.262.815	1.532
Selskabsskat		<u>193.051</u>	<u>0</u>
		<u>1.455.866</u>	<u>1.532</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	361.000	337
Selskabsskat		4.138	0
Anden gæld		<u>230.845</u>	<u>220</u>
		<u>595.983</u>	<u>557</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.051.849</u>	<u>2.089</u>
Passiver i alt		<u>2.799.865</u>	<u>2.317</u>
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>25</u>
2. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	<u>14.370</u>	<u>26</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Sambeskatningsbidrag	-14.564	0
Regulering af skat tidligere år	234	0
Regulering af udskudt skat	<u>4.000</u>	<u>-24</u>
	<u>-10.330</u>	<u>-24</u>
4. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
		<u>150.000</u>
Kostpris 1. september 2015		<u>150.000</u>
Kostpris 31. august 2016		<u>150.000</u>
Afskrivninger 1. september 2015		<u>50.000</u>
Afskrivninger 31. august 2016		<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016		<u>100.000</u>

NOTER

5. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i dattervirk- somheder</u>
Kostpris 1. september 2015	<u>2.434.076</u>
Kostpris 31. august 2016	<u>2.434.076</u>
Op- og nedskrivninger 1. september 2015	-506.563
Andel af årets resultat	551.444
Udbytte	<u>-250.000</u>
Op- og nedskrivninger 31. august 2016	<u>-205.119</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	<u>2.228.957</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 31. august 2016:

	<u>Årets resultat</u>	Regnskabsmæssig værdi		
		<u>Egenkapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Kapital- andele i dattervirk- somheder</u>
Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer, Glostrup	604.460	1.327.679	100,0%	1.327.679
Koncerngoodwill	<u>-53.016</u>			<u>901.278</u>
	<u>551.444</u>			<u>2.228.957</u>

6. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2015	81.000	142.352	223.352
Overført af årets resultat		<u>516.664</u>	<u>516.664</u>
Egenkapital 31. august 2016	<u>81.000</u>	<u>659.016</u>	<u>740.016</u>

NOTER

7. Langfristede gældsforpligtelser

	31.08.2015 gæld i alt tkr.	31.08.2016 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.869	1.623.815	361.000	0
Selskabsskat	0	193.051	0	0
	<u>1.869</u>	<u>1.816.866</u>	<u>361.000</u>	<u>0</u>

8. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskabet Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet kaution overfor dattervirksomheden Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer tkr. 3.098.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Haamann Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Datterselskabets klientportefølje danner erfaringsmæssigt grundlag for selskabets tilstrækkelige indtjening i en længere periode end 20 år.

Posten er indregnet under kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	75.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt resterende værdi af goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

En eventuel negativ værdi af kapitalandel i tilknyttede virksomheder optages maksimalt til selskabets forpligtelser, kaution eller hæftelse.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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.