

HAPEDA ApS

Vinkelvej 4
4500 Nykøbing Sj

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/02/2017

Peter Damborg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HAPEDA ApS
Vinkelvej 4
4500 Nykøbing Sj

CVR-nr: 36056029
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

FREJ REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Fulbyvej 15
4180 Sorø
DK Danmark
CVR-nr: 34351961
P-enhed: 1017498319

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten og årsberetningen for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 04/01/2017

Direktion

Peter Damborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HAPEDA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAPEDA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, 04/01/2017

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor FSR
FREJ REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 34351961

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelle bemærkninger

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2014/15.

Koncernregnskab er undladt udarbejdet som følge af bestemmelsen i ÅRL § 110 stk. 1.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform. Som indtægtskriterium anvendes fakturerings-kriteriet.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster indeholder renter og kursreguleringer vedrørende værdipapirer.

Ekstraordinære poster omfatter væsentlige indtægter og udgifter, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der ikke har tilbagevendende karakter, og som klart udskiller sig fra selskabets ordinære drift samt resultatet af afphørte aktiviteter.

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat beregnes af alle tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige poster. Der er ikke afsat udskudt skat af kapitalandele.

Udskudte skatteaktiver indregnes til den værdi, de forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Skatten af den sambeskattede indkomst fordeles efter fuldfordelingsprincippet.

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Balanceposter i fremmed valuta

Ved omregning til DDK er anvendt valutakursen pr. 30. september. Kortfristede poster, der er terminssikret, optages til terminssikringskursen.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Aktiverne indregnes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetid. Anskaffelser under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret. Bygninger med fradrag af scrapværdi afskrives over 50 år. Andre anlæg driftsmateriel og inventar med fradrag af scrapværdi afskrives over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse medregnes andel i virksomhedernes resultat under posten "*Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder*". Kapitalandelene opføres i balancen under posten "*Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*" til andel i indre værdi med fradrag af intern avance. Intern avance på salg af ejendomme mellem koncernselskaber, som er udtryk for faktisk værdistigning fradrages dog ikke.

Positive forskelsbeløb mellem anskaffelsessummen og andel i indre værdi på anskaffelsestidspunktet aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over 5 år. Negative forskelsbeløb (koncernbadwill), der svarer til en forventet ugunstig udvikling medfører dog ikke opskrivning af kapitalandele.

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorernes soliditet, og hensættelser til tab finder sted, hvor dette skønnes påkrævet.

Værdipapirer

Børsnoterede obligationer og aktier m.v. optages til dagsværdien på balancedagen. Obligationer optages dog højst til kurs 100.

Gæld

Gæld indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-3.750	-4.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.617	-166.617
Resultat af ordinær primær drift		-170.367	-170.992
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.128.043	2.476.383
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		96.600	152.381
Andre finansielle indtægter		1	106
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-166.874	-267.294
Andre finansielle omkostninger		0	-2
Ordinært resultat før skat		1.887.403	2.190.582
Skat af årets resultat		16.285	25.992
Årets resultat		1.903.688	2.216.574
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-2.480.758
Overført resultat		1.903.688	4.697.332
I alt		1.903.688	2.216.574

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		499.853	666.470
Immaterielle anlægsaktiver i alt		499.853	666.470
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.983.695	25.467.952
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	24.983.695	25.467.952
Anlægsaktiver i alt		25.483.548	26.134.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.136.600	3.719.721
Udsudte skatteaktiver		45.850	29.565
Tilgodehavender i alt		2.182.450	3.749.286
Likvide beholdninger		1.447.642	212.841
Omsætningsaktiver i alt		3.630.092	3.962.127
Aktiver i alt		29.113.640	30.096.549

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		0	0
Overført resultat		24.955.990	23.314.602
Egenkapital i alt	2	25.005.990	23.364.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.730.612	2.339.885
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.372.538	4.387.562
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		750	750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.107.650	6.731.947
Gældsforpligtelser i alt		4.107.650	6.731.947
Passiver i alt		29.113.640	30.096.549

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum primo	31.690.036
Tilgang	0
Afgang	-0
Anskaffelsessum ultimo	31.690.036
Nettoopskrivninger primo	-6.222.084
Andel i årets resultat	2.128.043
Dagsværdiregulering renteswaps	-262.300
Udloddet udbytte	-2.350.000
Nettoopskrivninger ultimo	-6.706.341
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.983.695

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
Damborg Ejendomme ApS, Odsherred	100%	210.000
Damborg Isenkram ApS, Næstved	100%	300.000
HP Damborg Holding ApS, Odsherred	100%	125.000
Nyt Projekt ApS, Odsherred	100%	126.000
Future Case ApS, Odsherred	100%	126.000

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Egenkapital primo	50.000	0	23.314.602	0	23.364.602
Dagsværdiregulering renteswaps	0	0	-262.300	0	-262.300
Periodens resultat	0	0	1.903.688	0	1.903.688
Forslag til udbytte for året	0	0	-0	0	-0
Egenkapital ultimo	50.000	0	24.955.990	0	25.005.990

Der er kun en anpartsklasse, med en nominel værdi på kr. 50.000.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.