

HAPEDA ApS

Vinkelvej 4
4500 Nykøbing Sj

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/01/2019

Peter Damborg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HAPEDA ApS
Vinkelvej 4
4500 Nykøbing Sj

CVR-nr: 36056029
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor

VKST REVISION, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
Fulbyvej 15
4180 Sorø
DK Danmark
CVR-nr: 34351961
P-enhed: 1017498319

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten og årsberetningen for 2017/18.

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 12/12/2018

Direktion

Peter Damborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HAPEDA ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAPEDA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sorø, 14/01/2019

Lars Bo , mne16561
statsautoriseret revisor FSR
VKST REVISION, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 34351961

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

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 2016/17.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform. Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Bruttofortjeneste er opgjort som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

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. Omkostninger, der er medgået til omsætning, er medtaget i det år, hvori indtægter fra omsætning er medtaget.

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 ophørte 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.

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.

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-10.001	-6.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.617	-166.617
Resultat af ordinær primær drift		-176.618	-173.543
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.131.001	2.431.688
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		354.998	201.704
Andre finansielle indtægter		42	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-13.869	-61.873
Andre finansielle omkostninger		-326.775	-206.209
Ordinært resultat før skat		1.968.779	2.191.767
Skat af årets resultat		41.576	-26.379
Årets resultat		2.010.355	2.165.388
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.010.355	2.165.388
I alt		2.010.355	2.165.388

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		27.515.906	27.279.961
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	27.515.906	26.946.725
Anlægsaktiver i alt		27.515.906	27.279.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.673.179	6.301.704
Udskudte skatteaktiver		0	19.471
Andre tilgodehavender		198.521	0
Tilgodehavender i alt		11.871.700	6.321.175
Likvide beholdninger		2.857.804	3.021.722
Omsætningsaktiver i alt		14.729.504	9.342.897
Aktiver i alt		42.245.410	36.622.858

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		29.934.636	27.652.720
Egenkapital i alt		29.984.636	27.702.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	3.750
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.967.766	209.850
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		4.261.362	4.141.086
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.025.146	4.565.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.260.774	8.920.138
Gældsforpligtelser i alt		12.260.774	8.920.138
Passiver i alt		42.245.410	36.622.858

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	27.652.720	0	27.702.720
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	271.561	0	271.561
Årets resultat	0	0	2.010.355	0	2.010.355
Egenkapital, ultimo	50.000	0	29.934.636	0	29.984.636

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

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	-4.743.311
Andel i årets resultat	2.131.001
Dagsværdiregulering renteswaps	271.561
Udloddet udbytte	-2.000.000
Nettoopskrivninger ultimo	-4.340.749
Koncerngoodwill primo	333.236
Årets afskrivning	-166.617
Koncerngoodwill ultimo	166.619
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.515.906

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
Damborg Ejendomme ApS, Odsherred	100%	215.000
Damborg Isenkram ApS, Næstved	100%	300.000
Damborg Capital Invest ApS, Odsherred	100%	126.000
Future Case ApS, Odsherred	100%	126.000

2. 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.