

HAVE GROUP HOLDING A/S
LERSTIEN 1, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2017

Peter Have Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Have Group Holding A/S Lerstien 1 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 36 47 92 99
	Stiftet: 29. december 2014
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Christopher Have Kiærskou Jensen Frederik Have Kiærskou Jensen Peter Have Jensen
Direktion	Peter Have Jensen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Have Group Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. februar 2017

Direktion:

Peter Have Jensen

Bestyrelse:

Christopher Have Kiærskou
Jensen

Frederik Have Kiærskou Jensen

Peter Have Jensen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VI SOMHEDER.....		363.535	479.916
Eksterne omkostninger.....		-28.154	-11.341
DRIFTSRESULTAT.....		335.381	468.575
Andre finansielle omkostninger.....	1	-2.259	-1.467
RESULTAT FØR SKAT.....		333.122	467.108
Skat af årets resultat.....	2	6.691	2.961
ÅRETS RESULTAT.....		339.813	470.069
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		363.535	479.916
Anvendt af tidligere års overskud.....		-23.722	-9.847
I ALT.....		339.813	470.069

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		3.668.096	3.304.561
Finansielle anlægsaktiver.....	3	3.668.096	3.304.561
ANLÆGSAKTIVER.....		3.668.096	3.304.561
Udskudte skatteaktiver.....		0	643
Tilgodehavende selskabsskat.....		9.652	2.318
Tilgodehavender.....		9.652	2.961
Likvide beholdninger.....		3.729	4.129
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.381	7.090
AKTIVER.....		3.681.477	3.311.651
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overkurs ved emission.....		0	2.275.655
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		842.441	478.906
Overført overskud.....		2.241.416	-10.517
EGENKAPITAL.....	4	3.583.857	3.244.044
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		58.726	56.467
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		38.894	11.140
Kortfristede gældsforpligtelser.....		97.620	67.607
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		97.620	67.607
PASSIVER.....		3.681.477	3.311.651
Eventualposter mv.	5		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder.....	2.259	1.467	
	2.259	1.467	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-7.334	-2.318	
Regulering af udskudt skat.....	643	-643	
	-6.691	-2.961	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 1. oktober 2015.....		2.825.655	
Kostpris 30. september 2016.....		2.825.655	
Opskrivninger 1. oktober 2015.....		478.906	
Årets opskrivninger		363.535	
Opskrivninger 30. september 2016.....		842.441	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		3.668.096	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Have Estate ApS, Frederikshavn.....	82.468	228.338	100 %
Holdinselskabet PHJ af 1/10 2013 ApS, Frederikshavn.....	3.585.628	135.197	100 %

NOTER

Note

Egenkapital

4

	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. september 2015.....	500.000	2.275.655	624.776	-10.517	3.389.914
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....			-145.870		-145.870
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2015.....	500.000	2.275.655	478.906	-10.517	3.244.044
Overførsel til/fra andre poster. Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.275.655		2.275.655	
			363.535	-23.722	339.813
Egenkapital 30. september 2016.....	500.000	0	842.441	2.241.416	3.583.857

Eventualposter mv.

5

Selskabet kautionerer for datterselskabs engagement med pengeinstitut. Gælden pr. 30. september 2016 udgør 443 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Have Group Holding A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflægelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.