



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Haupt-Hansen Ejendomme ApS

Marskvej 27, 4700 Næstved

CVR-nr. 36 56 53 22

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2016.

Morten Haupt-Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 13. marts 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Haupt-Hansen Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. marts 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. december 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. december 2016

Direktion

Morten Haupt-Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Haupt-Hansen Ejendomme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haupt-Hansen Ejendomme ApS for regnskabsåret 13. marts 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der selskabets aktiviteter frembringer tilstrækkelig likviditet til at selskabet kan indfri sine forpligtelser ved forfald. Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der dokumenterer dette eller dokumentation for, at selskabet i øvrigt er i stand til at indhente den fornødne likviditet til at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.



Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. marts 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb undladt at lade sig momsregistrere og har derfor tillige undladt at indsende momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven i årets løb udbetalt løn til personalet uden at indeholde og angive A-skat mv. til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. marts 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. december 2016

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Haupt-Hansen Ejendomme ApS Marskvej 27 4700 Næstved
	CVR-nr.: 36 56 53 22 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 13. marts - 30. juni
Direktion	Morten Haupt-Hansen
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Modervirksomhed	Haupt Christiansen Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 466 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -363 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabets ledelse skal henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital . Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige overskud, hvorfor ledelsen på generalforsamlingen udelukkende vil omfatte reetablering ved fremtidig drift.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets aktiviteter vil frembringe positiv likviditet, således at selskabet kan betale sine kreditorer ved forfald, hvorfor årsrapporten aflægges efter fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haupt-Hansen Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Sammenligningstal er ikke anført, da det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>		<u>kr.</u>
	Bruttofortjeneste	466.296
2	Personaleomkostninger	-714.460
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.509
	Resultat før finansielle poster	-267.673
	Øvrige finansielle omkostninger	-95.128
	Resultat før skat	-362.801
3	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	-362.801
	Forslag til resultatdisponering:	
	Disponeret fra overført resultat	-362.801
	Disponeret i alt	-362.801



Balance

Aktiver

<u>Note</u>	30/6 2016 kr.
Anlægsaktiver	
4 Grunde og bygninger	829.491
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.802
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>871.293</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>871.293</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.191
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.420
Andre tilgodehavender	49.500
Tilgodehavender i alt	<u>83.111</u>
Likvide beholdninger	<u>35.315</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>118.426</u>
Aktiver i alt	<u>989.719</u>



Balance

<u>Note</u>	30/6 2016 kr.
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	400.000
5 Overført resultat	-362.801
Egenkapital i alt	37.199
Gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	778.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	-118.050
Langfristede gældsforpligtelser i alt	660.150
Kortfristet del af langfristet gæld	13.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.734
Anden gæld	119.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	292.370
Gældsforpligtelser i alt	952.520
Passiver i alt	989.719
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse skal henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige overskud, hvorfor ledelsen på generalforsamlingen udelukkende vil omfatte reetablering ved fremtidig drift.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets aktiviteter vil frembringe positiv likviditet, således at selskabet kan betale sine kreditorer ved forfald, hvorfor årsrapporten aflægges efter fortsat drift.

	13/3 2015 - 30/6 2016 kr.	
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	714.460	
	714.460	
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	
	0	
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 13. marts 2015	0	0
Tilgang	838.549	52.253
Kostpris 30. juni 2016	838.549	52.253
Af- og nedskrivninger 13. marts 2015	0	0
Årets afskrivninger	9.058	10.451
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	9.058	10.451
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	829.491	41.802



Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>
Egenkapital 13. marts 2015	400.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-362.801</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>400.000</u>	<u>-362.801</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016 kr.</u>	<u>Gæld i alt 12/3 2015 tkr.</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>13.500</u>	<u>724.000</u>	<u>791.700</u>	<u>0</u>
	<u>13.500</u>	<u>724.000</u>	<u>791.700</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 865 tkr. til sikkerhed for pantebrevsgæld. Der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 830 tkr.

8. Eventualposter

Som følge af at selskabet ikke har tilbageholdt og angivet kildeskatter for personalet, påhviler der selskabet en eventualforpligtigelse vedrørende den manglende kildeskat. Beløbet er ikke indregnet i balancen.

Eventualaktiver

Skatteværdien af selskabets uudnyttede skattemæssige underskud udgør 64 tkr., der dog er indregnet til 0 kr. som følge af usikkerheden om størrelsen af selskabets fremtidige overskud..

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Haupt Christiansen Holding ApS, CVR-nr. 36491329 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.



Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Haupt-Hansen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-324639817722

IP: 80.162.204.107

2016-12-30 11:11:00Z

NEM ID 

Torben B. Petersen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1295939049169

IP: 94.231.96.226

2016-12-30 11:20:56Z

NEM ID 

Morten Haupt-Hansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-324639817722

IP: 80.162.204.107

2016-12-30 11:24:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OLLKG-XW46I-N0EAX-X6BCZ-EYXLH-065EW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>