

B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Happy Days ApS
Strandgade 4 A, 1401 København K

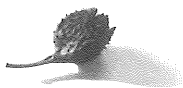
CVR-nr. 37 51 17 22

Årsrapport

2016

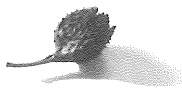
Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2017.

Kirsten Maj Rohde
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. marts - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Happy Days ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

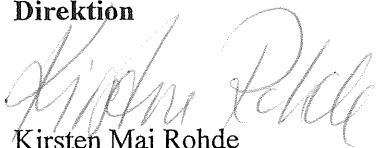
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016.


Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. februar 2017

Direktion


Kirsten Maj Rohde


Frank Ærsøe Ewert



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Happy Days ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Happy Days ApS for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

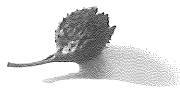
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. februar 2017

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Happy Days ApS Strandgade 4 A 1401 København K
	CVR-nr.: 37 51 17 22
	Stiftet: 1. marts 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. marts 2016 - 31. december 2016
Direktion	Kirsten Maj Rohde Frank Ærsøe Ewert
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Tilknyttet virksomhed	Executive Cognito A/S, København



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Happy Days ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighedene.

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

Finansielle anlægsaktiver

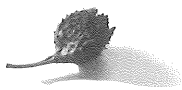
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.



Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

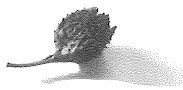
Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



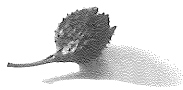
Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/3 2016 - 31/12 2016 kr.
Andre eksterne omkostninger	-6.250
Indtægt af kapitalandele	51.350
Andre finansielle indtægter	25.000
Resultat før skat	70.100
Skat af årets resultat	1.386
Årets resultat	71.486
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.350
Udbytte for regnskabsåret	40.000
Disponeret fra overført resultat	-19.864
Disponeret i alt	71.486



Balance

Aktiver		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>526.350</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>526.350</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>526.350</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomhed	<u>1.386</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.386</u>
	Likvide beholdninger	<u>50.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>51.386</u>
	Aktiver i alt	<u>577.736</u>



Balance

Passiver		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.183
5	Overført resultat	29.303
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	40.000
	Egenkapital i alt	<u>121.486</u>
Gældsforpligtelser		
7	Gæld til tilknyttede virksomheder	450.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>450.000</u>
	Anden gæld	6.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>456.250</u>
	Passiver i alt	<u>577.736</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab.

	31/12 2016 kr.
	<hr/>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	
Tilgang i årets løb	500.000
Afgang i årets løb	-25.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	475.000
	<hr/>
Årets resultat	51.350
	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016	51.350
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	526.350
	<hr/>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Executive Cognito A/S	København	95 %

	31/12 2016 kr.
	<hr/>
3. Virksomhedskapital	
Anpartskapital, stiftet 1. marts 2016	50.000
	<hr/>
	50.000
	<hr/>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Resultatandel	51.350
Udloddet udbytte	-49.167
	<hr/>
	2.183
	<hr/>



Noter

	31/12 2016 kr.
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-19.864
Udloddet udbytte i tilknyttet virksomhed	<u>49.167</u>
	<u>29.303</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret	
Udbytte for regnskabsåret	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>
7. Gæld til tilknyttede virksomheder	
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>450.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>