

Hattesen Holding ApS

Tivoli 22

5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 37811874

Årsrapport

21-06-2016 - 30-09-2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-03-2018

Claus Hattesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017 for Hattesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 14-03-2018

Direktion

Claus Hattesen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hattesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hattesen Holding ApS for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Etske 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 opstilling 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.

Svendborg, den 14-03-2018

CR Revision, Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

mne11019

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hattesen Holding ApS Tivoli 22 5970 Ærøskøbing
Telefon	40402684
E-mail	aromatisk@gmail.com
CVR-nr.	37811874
Stiftelsesdato	21-06-2016
Hjemsted	Ærø
Regnskabsår	21-06-2016 - 30-09-2017
Direktion	Claus Hattesen, Direktør
Revisor	CR Revision, Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Rise Flemløse Sparekasse St. Rise Landevej 10 5970 Ærøskøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive erhverv ved investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 332.009, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 1.185.830, og en egenkapital på kr. 382.009.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hattesen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.046	0
Driftsresultat		-9.046	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		353.985	0
Finansielle omkostninger		-17.347	0
Resultat før skat		327.592	0
Skat af årets resultat		4.417	0
Årets resultat		332.009	0
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		353.985	0
Overført resultat		-21.976	0
Resultatdisponering		332.009	0

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.153.985	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.153.985</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>1.153.985</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		18.391	0
Tilgodehavender		<u>18.391</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>13.454</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>31.845</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>1.185.830</u>	<u>0</u>

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		353.985	0
Overført resultat		-21.976	0
Egenkapital	2	382.009	0
Gæld til banker		650.000	0
Selskabsskat		2.881	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	652.881	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		14.384	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.855	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		11.180	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.500	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.021	0
Kortfristede gældsforpligtelser		150.940	0
Gældsforpligtelser		803.821	0
Passiver		1.185.830	0
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17	
	kr.	kr.
Årets resultat	332.009	0
Regulering af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	-353.985	0
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	87	0
Regulering af skat af årets resultat	-4.417	0
Ændring i leverandørgæld mv.	37.905	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	11.599	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-800.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-800.000	0
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	650.000	0
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder	101.855	0
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	801.855	0
Ændringer i likvider	13.454	0
Likvider, ultimo	13.454	0

Noter

2016/17

1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	800.000	0
Kostpris ultimo	800.000	0
Årets resultat	353.985	0
Opskrivninger ultimo	353.985	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.153.985	0

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Forslag til årets resultatdisponering	50.000	353.985	-21.976	382.009
	50.000	353.985	-21.976	382.009

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	650.000	14.484	600.000
Selskabsskat	2.881		
	652.881	14.484	600.000

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut er der givet pant i selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.153.985.