

Hakuna Matata Invest ApS

Rosensgade 30 C, 1. th.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 38589687

Årsrapport 11.04.2017 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2018

Dirigent

Navn: Christiane Dahlerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hakuna Matata Invest ApS
Rosengade 30 C, 1. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38589687

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 11.04.2017 - 31.12.2017

Direktion

Christiane Dahlerup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11.04.2017 - 31.12.2017 for Hakuna Matata Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 11.04.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 11.04.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29.05.2018

Direktion

Christiane Dahlerup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hakuna Matata Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hakuna Matata Invest ApS for regnskabsåret 11.04.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 29.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 17 t.kr. hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af årets investering i ejendomsselskabet TSG Invest ApS, hvis regnskab er påvirket af, at ejendommen, grundet ombygning frem til 1. maj 2017, kun har været delvist udlejet i året.

Der forventes et positivt resultat for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(1.000)
Driftsresultat		(1.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		787
Andre finansielle indtægter	1	1.240
Andre finansielle omkostninger		(18.191)
Årets resultat		(17.164)
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		787
Overført resultat		(17.951)
		(17.164)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		958.100
Finansielle anlægsaktiver	2	958.100
Anlægsaktiver		958.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.927
Tilgodehavender		83.927
Likvide beholdninger		9.997
Omsætningsaktiver		93.924
Aktiver		1.052.024

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		787
Overført overskud eller underskud		<u>(17.951)</u>
Egenkapital		<u>62.836</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>988.188</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>989.188</u>
Gældsforpligtelser		<u>989.188</u>
Passiver		<u>1.052.024</u>
Eventualforpligtelser	3	

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kapitalforhøjelse	80.000	0	0	80.000
Årets resultat	0	787	(17.951)	(17.164)
Egenkapital ultimo	80.000	787	(17.951)	62.836

Noter

	2017
	kr.
1. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.240
	1.240
	Kapital-
	andele i
	tilknyttede
	virk-
	somheder
	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	957.313
Kostpris ultimo	957.313
Afskrivninger på goodwill	(18.931)
Andel af årets resultat	19.718
Opskrivninger ultimo	787
Regnskabsmæssig værdi ultimo	958.100

	Hjemsted	Rets-	Ejer-
	form	andel	%
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
TSG Invest ApS	Aarhus	ApS	60,0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.