
Hauge Sko A/S

Slotsgade 32, 1., 3400 Hillerød

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 47 69 67 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/02 2017

William Anderson
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hauge Sko A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. februar 2017

Direktion

Jens Emil Hedemann Grønkjær

Bestyrelse

Jesper Hedemann Grønkjær
formand

Jens Emil Hedemann Grønkjær

Jacob Thorvald Grønkjær

William Anderson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hauge Sko A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hauge Sko A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 10. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Peter Falk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hauge Sko A/S Slotsgade 32, 1. 3400 Hillerød CVR-nr.: 47 69 67 12 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 43. regnskabsår Hjemstedskommune: Hillerød
Associerede virksomheder	I/S Ejendommen, Slotsgade 32, 3400 Hillerød, ejerandel 50%
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet udgør ejendoms- og formueadministration.
Bestyrelse	Jesper Hedemann Grønkjær, formand Jens Emil Hedemann Grønkjær Jacob Thorvald Grønkjær William Anderson
Direktion	Jens Emil Hedemann Grønkjær
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		309.336	760.089
Personaleomkostninger	1	-405.289	-468.646
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-810.358	-770.882
Resultat før finansielle poster		-906.311	-479.439
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-16.427	32.148
Finansielle indtægter	3	583.534	511.935
Finansielle omkostninger	4	-107.740	-228.685
Resultat før skat		-446.944	-164.041
Skat af årets resultat	5	142.828	-38.233
Årets resultat		-304.116	-202.274

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-304.116	-202.274
		-304.116	-202.274

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		31.112.311	31.112.314
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.671	214.669
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	31.270.982	31.326.983
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	2.045.015	2.007.884
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.037.861	8.185.158
Finansielle anlægsaktiver		10.082.876	10.193.042
Anlægsaktiver		41.353.858	41.520.025
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.042.662	2.111.563
Andre tilgodehavender		638.002	878.409
Selskabsskat		14.903	11.440
Periodeafgrænsningsposter		90.446	28.879
Tilgodehavender		2.786.013	3.030.291
Værdipapirer	8	0	80.526
Likvide beholdninger		5.455.213	5.532.899
Omsætningsaktiver		8.241.226	8.643.716
Aktiver		49.595.084	50.163.741

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		15.492.385	14.862.208
Overført resultat		23.982.322	24.286.438
Egenkapital	9	39.974.707	39.648.646
Hensættelse til udskudt skat		2.259.561	2.216.959
Hensatte forpligtelser		2.259.561	2.216.959
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.786.163	2.814.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.284.352	3.398.969
Anden gæld		1.290.301	2.085.012
Kortfristede gældsforpligtelser		7.360.816	8.298.136
Gældsforpligtelser		7.360.816	8.298.136
Passiver		49.595.084	50.163.741
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	386.270	435.109
Pensioner	10.307	10.529
Andre personaleomkostninger	8.712	23.008
	<u>405.289</u>	<u>468.646</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	810.358	770.882
	<u>810.358</u>	<u>770.882</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	583.534	511.935
	<u>583.534</u>	<u>511.935</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	107.740	228.685
	<u>107.740</u>	<u>228.685</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.688	-11.440
Årets udskudte skat	42.602	206.948
	34.914	195.508
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	-142.828	38.233
Skat af egenkapitalbevægelser	177.742	157.275
	34.914	195.508

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	21.157.947	544.900	241.408	21.944.255
Kostpris 30. september	21.157.947	544.900	241.408	21.944.255
Opskrivninger 1. oktober	20.287.011	0	0	20.287.011
Årets opskrivninger	754.361	0	0	754.361
Opskrivninger 30. september	21.041.372	0	0	21.041.372
Ned- og afskrivninger 1. oktober	10.332.645	330.231	241.408	10.904.284
Årets afskrivninger	754.363	55.998	0	810.361
Ned- og afskrivninger 30. september	11.087.008	386.229	241.408	11.714.645
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.112.311	158.671	0	31.270.982

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 22.850.000.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.601.841	1.601.841
Kostpris 30. september	1.601.841	1.601.841
Værdireguleringer 1. oktober	406.043	320.337
Årets resultat	-16.427	32.148
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	53.558	53.558
Værdireguleringer 30. september	443.174	406.043
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.045.015	2.007.884

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen, Slotsgade 32	Hillerød		50%	4.085.521	-32.853

Interessentskabet har kalenderåret som regnskabsår. Resultatandelen er sidst afsluttet regnskab pr. 31/12 2015 indgår i selskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele af associerede virksomheder. Pr. 31/12 2015 udgjorde interessentskabets samlede aktiver kr. 6.310.128 og samlede gæld kr. 2.224.607

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
8 Værdipapirer		
Obligationer	0	80.526
	0	80.526

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	14.862.208	24.286.438	39.648.646
Årets opskrivning	0	807.919	0	807.919
Skat af årets opskrivning	0	-177.742	0	-177.742
Årets resultat	0	0	-304.116	-304.116
Egenkapital 30. september	500.000	15.492.385	23.982.322	39.974.707

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 6.015, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	21.550.353	21.550.353
---	------------	------------

Pr. 30/9 2016 er der ingen gæld til selskabets bankforbindelser.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 750, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	6.243.000	6.243.000
---	-----------	-----------

Pr. 30/9 2016 er der ingen gæld til selskabets bankforbindelser.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige interessenter for I/S Slotsgade 32 forpligtelser. Den samlede gæld i interessentskabet udgjorde pr. 31/12 2015 TDKK 2.225. Interessentskabets egenkapital udgjorde pr. 31/12 2015 TDKK 4.086.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hauge Holding 1 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hauge Sko A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning der består af huslejeindtægter indregnes når fordele og risici overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte materielle anlægsaktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med ejendommenes grundværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør år.

Investeringsejendomme måles til dagsværdi fastsat på baggrund af markedsforholdene på balancedagen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Op- og nedskrivninger af grunde og bygninger og tilsvarende aktiver i associerede virksomheder betragtes som en samlet netto op- og nedskrivning.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg/fradrag af den forholdsmæssige andel af værdiregulering på de grunde og bygninger der for investeringsejendomme måles til dagsværdi fastsat på baggrund af markedsforholdene på balancedagen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.