



HAA Capital ApS

**Øster Søgade 54
2100 København Ø**

CVR-nr. 18 64 18 01

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2021

Hans Henrik Stensvik Haagensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for HAA Capital 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 14. juli 2021

Direktion

Hans Henrik Stensvik Haagensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Carsten Haagensen
Formand

Hans Henrik Haagensen

Monica Ingrid Maria Haagensen

Henriette Stensvik Haagensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i HAA Capital ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HAA Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 14. juli 2021

REVIDA REVISION APS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland
Registreret revisor
MNE-nr. mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

HAA Capital ApS
Øster Søgade 54
2100 København Ø

CVR-nr.: 18 64 18 01

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: København

Bestyrelse

Carsten Haagensen, formand
Hans Henrik Haagensen
Monica Ingrid Maria Haagensen
Henriette Stensvik Haagensen

Direktion

Hans Henrik Stensvik Haagensen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at foretage investeringer i anlægsprojekter og produktionsmidler, herunder indenfor logistik og transport, samt i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 1.916.273, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 26.443.526.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HAA Capital ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, repræsentation, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Værdiregulering af værdipapirer består af resultatandele fra og værdiregulering af unoterede aktie, kommandit- og partnerselskaber.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer består af ejerandele i aktie, kommandit- og partnerselskaber og måles til dagsværdi. Hvor det ikke er muligt at foretage en pålidelig opgørelse af dagsværdien for værdipapirerne sker indregning efter indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter lånetilsagn, der endnu ikke er afregnet.

Lånetilsagnet nedskrives i takt med indbetalingerne til aktuel kursværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-182.841	-141.625
Værdiregulering af investeringsaktiver		-1.080.149	1.589.096
Resultat før finansielle poster		-1.262.990	1.447.471
Finansielle indtægter		6.332.697	4.311.425
Finansielle omkostninger	1	-2.391.695	-1.731.344
Resultat før skat		2.678.012	4.027.552
Skat af årets resultat	2	-761.739	-743.224
Årets resultat		<u>1.916.273</u>	<u>3.284.328</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.916.273	3.284.328
		<u>1.916.273</u>	<u>3.284.328</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.231.145	18.500.064
Andre tilgodehavender		<u>2.345.175</u>	<u>2.345.175</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>19.576.320</u>	<u>20.845.239</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>19.576.320</u>	 <u>20.845.239</u>
 Andre tilgodehavender		 647.581	 873
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>17.574</u>	<u>113.305</u>
Tilgodehavender		<u>665.155</u>	<u>114.178</u>
 Værdipapirer		 <u>12.314.684</u>	 <u>10.108.559</u>
Værdipapirer		<u>12.314.684</u>	<u>10.108.559</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>12.979.839</u>	 <u>10.222.737</u>
 Aktiver i alt		 <u><u>32.556.159</u></u>	 <u><u>31.067.976</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>26.243.526</u>	<u>24.327.252</u>
Egenkapital		<u>26.443.526</u>	<u>24.527.252</u>
Hensættelse til udskudt skat	3	711.621	743.224
Andre hensættelser	4	<u>320.014</u>	<u>465.897</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.031.635</u>	<u>1.209.121</u>
Banker		3.288.477	2.447.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.094	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.899	135.391
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		949.456	2.721.823
Selskabsskat		637.672	0
Anden gæld		<u>1.400</u>	<u>1.402</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.080.998</u>	<u>5.331.603</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.080.998</u>	<u>5.331.603</u>
Passiver i alt		<u>32.556.159</u>	<u>31.067.976</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	24.327.253	24.527.253
Årets resultat	0	1.916.273	1.916.273
Egenkapital 31. december 2020	200.000	26.243.526	26.443.526

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.711
Andre finansielle omkostninger	2.391.695	1.727.432
Valutakurstab	0	1.201
	2.391.695	1.731.344
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	793.342	0
Årets udskudte skat	-31.603	743.224
	761.739	743.224
3 Hensættelse til udskudt skat		
Hensatte forpligtelser 1. januar 2020	743.224	-207.824
Hensættelse til udskudt skat	-31.603	951.048
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	711.621	743.224
Finansielle anlægsaktiver	711.621	792.329
Skattemæssigt underskud	0	-49.105
	711.621	743.224
4 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2020	465.897	1.086.505
Anvendt i året	-145.883	-620.608
Saldo ultimo 31. december 2020	320.014	465.897

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Patagonia Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.