
HAKI Holding ApS
Årsrapport for 2013/14
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 50 36 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/12 2014

Hanne Hornstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for HAKI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. december 2014

Direktion

Hanne Hornstrup

Kim Lyhne Hornstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HAKI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HAKI Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 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.

Holstebro, den 29. december 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HAKI Holding ApS
Webersvej 117
7500 Holstebro

Telefon: 96 10 01 44

CVR-nr.: 28 50 36 95

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Hanne Hornstrup
Kim Lyhne Hornstrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
St. Torv 1
7500 Holstebro

Beretning

Årsrapporten for HAKI Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier i AluCon ApS og andre værdipapirer. Datterselskabets aktivitet er ophørt ifm. konkurs.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 152.792, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 171.131.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttotab		-68.759	-62.970
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-103.400	-103.400
Resultat før finansielle poster		-172.159	-166.370
Finansielle indtægter	2	33.920	132.943
Finansielle omkostninger	3	-14.553	-77.334
Resultat før skat		-152.792	-110.761
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-152.792	-110.761

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		38.000	96.600
Overført resultat		-190.792	-207.361
		-152.792	-110.761

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		183.200	286.600
Materielle anlægsaktiver	4	183.200	286.600
Anlægsaktiver		183.200	286.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	161.722
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	26.340	168.858
Tilgodehavender		26.340	330.580
Værdipapirer	6	0	329.704
Likvide beholdninger		0	26.397
Omsætningsaktiver		26.340	686.681
Aktiver		209.540	973.281

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.131	198.924
Foreslået udbytte for regnskabsåret		38.000	96.600
Egenkapital	7	171.131	420.524
Kreditinstitutter		24.909	540.257
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	12.500
Kortfristet gæld		38.409	552.757
Gældsforpligtelser		38.409	552.757
Passiver		209.540	973.281

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Årets resultat		-152.792	-110.761
Reguleringer	8	84.033	47.791
Ændring i driftskapital	9	305.240	-37.995
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		236.481	-100.965
Renteindbetalinger og lignende		33.920	132.943
Renteudbetalinger og lignende		-14.554	-38.364
Pengestrømme fra ordinær drift		255.847	-6.386
Betalt selskabsskat		0	-14.350
Pengestrømme fra driftsaktivitet		255.847	-20.736
Betalt udbytte		-96.600	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-96.600	0
Ændring i likvider		159.247	-20.736
Likvider 1. juli		-184.156	-124.451
Kursregulering omsætningsværdipapirer		0	-38.969
Likvider 30. juni		-24.909	-184.156
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	26.397
Værdipapirer		0	329.704
Kassekredit		-24.909	-540.257
Likvider 30. juni		-24.909	-184.156

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u> DKK	<u>2012/13</u> DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	103.400	103.400
	103.400	103.400
	<u>2013/14</u> DKK	<u>2012/13</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	88.278
Andre finansielle indtægter	33.920	44.665
	33.920	132.943
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.553	77.334
	14.553	77.334
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli		517.000
Kostpris 30. juni		517.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		230.400
Årets nedskrivninger		103.400
Ned- og afskrivninger 30. juni		333.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		183.200

Noter til årsrapporten

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	26.340
Lån tilbagebetalt i året	149.502
Årets tilskrevne rente	6.984
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,20%

6 Værdipapirer

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Aktier	0	329.704
	0	329.704

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	198.923	96.600	420.523
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-190.792	38.000	-152.792
Egenkapital 30. juni	125.000	8.131	38.000	171.131

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Finansielle indtægter	-33.920	-132.943
Finansielle omkostninger	14.553	77.334
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	103.400	103.400
	84.033	47.791

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	304.240	-33.995
Ændring i leverandører m.v.	1.000	-4.000
	<u>305.240</u>	<u>-37.995</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HAKI Holding ApS for 2013/14 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 2013/14 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytte, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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 investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver og "Kassekreditter". "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.