
HAKI Holding ApS

Webersvej 117, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 50 36 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /12 2015

Hanne Hornstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 9. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Holstebro, den 9. december 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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: 10. regnskabsår

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Hanne Hornstrup
Kim Lyhne Hornstrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltensvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
St. Torv 1
7500 Holstebro

Beretning

Årsrapporten for HAKI Holding ApS for 2014/15 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 2014/15 udviser et underskud på DKK 151.081, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 17.950.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt og det er usikkert om selskabets kapitalgrundlag kan reetableres ved nye aktiviteter eller kapitalindsud. Ledelsen forventer etablering af selskabets kapitalgrundlag i løbet af 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab		-46.278	-68.759
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-103.400	-103.400
Resultat før finansielle poster		-149.678	-172.159
Finansielle indtægter	3	1.124	33.920
Finansielle omkostninger	4	-2.527	-14.553
Resultat før skat		-151.081	-152.792
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-151.081	-152.792

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	38.000
Overført resultat		-151.081	-190.792
		-151.081	-152.792

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.800	183.200
Materielle anlægsaktiver	5	79.800	183.200
Anlægsaktiver		79.800	183.200
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	26.340
Tilgodehavender		0	26.340
Omsætningsaktiver		0	26.340
Aktiver		79.800	209.540

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-142.950	8.131
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	38.000
Egenkapital	7	-17.950	171.131
Kreditinstitutter		40.005	24.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	13.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.245	0
Kortfristet gæld		97.750	38.409
Gældsforpligtelser		97.750	38.409
Passiver		79.800	209.540
Going concern	1		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
		DKK	DKK
Årets resultat		-151.081	-152.792
Reguleringer	8	104.803	84.033
Ændring i driftskapital	9	70.585	305.240
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		24.307	236.481
Renteindbetalinger og lignende		1.124	33.920
Renteudbetalinger og lignende		-2.527	-14.554
Pengestrømme fra driftsaktivitet		22.904	255.847
Betalt udbytte		-38.000	-96.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-38.000	-96.600
Ændring i likvider		-15.096	159.247
Likvider 1. juli		-24.909	-184.156
Likvider 30. juni		-40.005	-24.909
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	0
Værdipapirer		0	0
Kassekredit		-40.005	-24.909
Likvider 30. juni		-40.005	-24.909

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets kapital er tabt og det er usikkert om selskabets kapitalgrundlag kan reetableres ved nye aktiviteter eller kapitalindsud. Ledelsen forventer etablering af selskabets kapitalgrundlag i løbet af 2016.

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	103.400	103.400
	103.400	103.400
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.124	33.920
	1.124	33.920
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.527	14.553
	2.527	14.553
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli		517.000
Kostpris 30. juni		517.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		333.800
Årets afskrivninger		103.400
Ned- og afskrivninger 30. juni		437.200
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		79.800

Noter til årsrapporten

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>27.464</u>
Årets tilskrevne rente	<u>1.124</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,20%</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	8.131	38.000	171.131
Betalt ordinært udbytte	0	0	-38.000	-38.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-151.081</u>	<u>0</u>	<u>-151.081</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>-142.950</u>	<u>0</u>	<u>-17.950</u>

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Finansielle indtægter	-1.124	-33.920
Finansielle omkostninger	2.527	14.553
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	<u>103.400</u>	<u>103.400</u>
	<u>104.803</u>	<u>84.033</u>

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	26.340	304.240
Ændring i leverandører m.v.	<u>44.245</u>	<u>1.000</u>
	<u>70.585</u>	<u>305.240</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HAKI Holding ApS for 2014/15 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 2014/15 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Egenkapital

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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

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.