
Henrik Have Holding ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 30 61 01 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/2 2013

Henrik Have
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012 6

Balance 30. september 2012 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Henrik Have Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 28. februar 2013

Direktion

Henrik Have

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henrik Have Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Have Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 28. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Have Holding ApS
Kirkebakken 54
4736 Karrebæksminde

CVR-nr.: 30 61 01 56
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 22. maj 2006
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Have

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 176.090, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på DKK 4.586.894.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-10.118	-9.180
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-5.000	0
Resultat før finansielle poster		-15.118	-9.180
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-43.410	-21.621
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder	3	206.722	439.632
Finansielle indtægter	4	39.608	26.564
Finansielle omkostninger	5	-8.312	-5.068
Resultat før skat		179.490	430.327
Skat af årets resultat	6	-3.400	-3.075
Årets resultat		176.090	427.252

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	96.600	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-136.688	418.011
Overført resultat	216.178	-87.359
	176.090	427.252

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.000	0
Materielle anlægsaktiver	7	20.000	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	3.058.264
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	1.578.913	519.632
Finansielle anlægsaktiver		1.578.913	3.577.896
Anlægsaktiver		1.598.913	3.577.896
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	418.821
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		727.657	0
Andre tilgodehavender		2.130.795	0
Tilgodehavende selskabsskat		123.281	0
Tilgodehavender		2.981.733	418.821
Likvide beholdninger		134.639	659.223
Omsætningsaktiver		3.116.372	1.078.044
Aktiver		4.715.285	4.655.940

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		663.913	1.747.896
Overført resultat		3.701.381	2.537.908
Foreslået udbytte for regnskabsåret		96.600	96.600
Egenkapital	10	4.586.894	4.507.404
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Selskabsskat		3.400	3.075
Langfristet gæld		3.400	3.075
Gæld til associerede virksomheder		79.000	75.104
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.866	62.232
Anden gæld		8.125	8.125
Kortfristet gæld		124.991	145.461
Gældsforpligtelser		128.391	148.536
Passiver		4.715.285	4.655.940
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.000	0
	5.000	0
2 Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	128.379
Andel af underskud i dattervirksomheder	-306.296	0
Afskrivning af goodwill	-37.114	-150.000
Avance ved salg af kapitalandele	300.000	0
	-43.410	-21.621
3 Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	206.722	439.632
	206.722	439.632
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	37.168	23.959
Andre finansielle indtægter	2.440	2.605
	39.608	26.564
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.396	774
Andre finansielle omkostninger	2.916	4.294
	8.312	5.068

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.400	3.075
	<u>3.400</u>	<u>3.075</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober		0
Tilgang i årets løb		<u>25.000</u>
Kostpris 30. september		<u>25.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober		0
Årets afskrivninger		<u>5.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. september		<u>5.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>20.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.750.000	1.750.000
Afgang i årets løb	-1.750.000	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>1.750.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	1.308.264	1.329.885
Årets afgang	-964.854	0
Årets resultat	-306.296	128.379
Afskrivning på goodwill	-37.114	-150.000
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>1.308.264</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>3.058.264</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	<u>0</u>	<u>37.114</u>
9 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	80.000	40.000
Tilgang i årets løb	875.000	40.000
Afgang i årets løb	-40.000	0
Kostpris 30. september	<u>915.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	439.632	0
Årets afgang og tilgang, netto	17.559	0
Årets resultat	206.722	439.632
Værdireguleringer 30. september	<u>663.913</u>	<u>439.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.578.913</u>	<u>519.632</u>

Noter til årsrapporten

9 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Viruma ApS	Næstved	62.500	50%	3.073.049	51.899
Viruma Teknik ApS	Næstved	80.000	50%	84.776	4.776

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.747.896	2.537.908	96.600	4.507.404
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-947.295	947.295	0	0
Årets resultat	0	-136.688	216.178	96.600	176.090
Egenkapital 30. september	125.000	663.913	3.701.381	96.600	4.586.894

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2012.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Henrik Have Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med Viruma ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 12.300 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

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

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.