
Henrik Have Holding ApS

Kirkebakken 54, 4736 Karrebæksminde

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 61 01 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/3 2016

Henrik Have
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015 6

Balance 30. september 2015 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 30. marts 2016

Direktion

Henrik Have

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henrik Have Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Have Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Værdiansættelsen af Andre tilgodehavender, der i balancen er optaget til TDKK 2.294, er efter vores opfattelse værdiansat TDKK 2.294 for højt. Efter indregning af skatteeffekten heraf er årets resultat og egenkapital opgjort TDKK 2.293 for højt.

Afkræftende konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, datterselskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift, men indeholder en oplysning om, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke indsendt årsrapporten for 2014/15 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 30. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

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: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Have

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 2.463.017, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.786.055.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab		-14.590	-12.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.000	-5.000
Resultat før finansielle poster		-19.590	-17.050
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-2.564.564	161.957
Finansielle indtægter	4	125.412	124.943
Finansielle omkostninger	5	-9.688	-5.984
Resultat før skat		-2.468.430	263.866
Skat af årets resultat	6	5.413	-25.603
Årets resultat		-2.463.017	238.263

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-428.738	176.031
Overført resultat	-2.034.279	62.232
	-2.463.017	238.263

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	10.000
Materielle anlægsaktiver	7	5.000	10.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	1.262.481
Finansielle anlægsaktiver		0	1.262.481
Anlægsaktiver		5.000	1.272.481
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	910.275
Andre tilgodehavender		2.293.661	2.205.443
Selskabsskat		2.004	4.920
Tilgodehavender		2.295.665	3.120.638
Likvide beholdninger		16.077	56.612
Omsætningsaktiver		2.311.742	3.177.250
Aktiver		2.316.742	4.449.731

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-43.645	385.093
Overført resultat		1.704.700	3.738.979
Egenkapital	9	1.786.055	4.249.072
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		277.432	0
Hensatte forpligtelser		277.432	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		217.224	192.534
Selskabsskat		24.781	0
Anden gæld		11.250	8.125
Kortfristet gæld		253.255	200.659
Gældsforpligtelser		253.255	200.659
Passiver		2.316.742	4.449.731
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet væsentligeste aktiver består af kapitalandele og mellemregning i datterselskab. Selskabet har afgivet selvskylderkautiion overfor datterselskabets bankforbindelsen.

Datterselskabet har i årsrapporten for 2014/15 angivet, at selvom ledelsen forventer, at budgettet vil kunne realiseres og derfor aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift, indikerer selskabets forhold dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

Derfor er der en betydelig risiko for at selskabet selvskyldnerkautiion vil kunne blive aktuel, hvilket betyder, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.000	5.000
	5.000	5.000
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	176.031
Andel af underskud i associerede virksomheder	-2.564.564	0
Tab, likvidation af Viruma Teknik ApS	0	-14.074
	-2.564.564	161.957
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	37.194	36.467
Andre finansielle indtægter	88.218	88.476
	125.412	124.943
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.688	5.984
	9.688	5.984

Noter til årsregnskabet

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.000	25.603
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.413	0
	<u>-5.413</u>	<u>25.603</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober		<u>25.000</u>
Kostpris 30. september		<u>25.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober		15.000
Årets afskrivninger		<u>5.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. september		<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>5.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	875.000	915.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-40.000</u>
Kostpris 30. september	<u>875.000</u>	<u>875.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. oktober	387.481	213.838
Årets resultat	-2.564.564	176.031
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	-2.388
Værdireguleringer 30. september	<u>-2.177.083</u>	<u>387.481</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>1.024.651</u>	<u>0</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>277.432</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>1.262.481</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejersandel	Egenkapital	Årets resultat
Viruma ApS	Næstved	125.000	50%	-2.604.168	-5.129.128

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	385.093	3.738.979	4.249.072
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-428.738</u>	<u>-2.034.279</u>	<u>-2.463.017</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>-43.645</u>	<u>1.704.700</u>	<u>1.786.055</u>

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.

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for Viruma ApS.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Henrik Have 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

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.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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

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.