

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

www.danborgrevision.dk

Haack Holding ApS

Grøndalshave 16

3460 Birkerød

CVR-nummer: 27425038

ÅRSRAPPORT

1. maj 2015 til 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling, den 20/6 2016**



Henrik Haack
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 til 30. april 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 16. september 2016

Direktion:



Henrik Haack

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Haack Holding ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Haack Holding ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på kr. 107.922 i regnskabsåret, der sluttede 30. april 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 31.263. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Birkerød, den 16. september 2016

DANBORG REVISION

Registreret Revisionsanpartselskab

CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer i børsnoterede værdipapirer hvorfra realiseres udbytte og avancer til selskabet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets foretagne investeringer i værdipapirer har ikke givet det forventede afkast. Endvidere har selskabets salg af automobilen i regnskabsåret medført et tab på kr. 24.937. Disse forhold har været medårsag til, at selskabets resultat efter skat for året 2015/16 har medført et underskud på kr. 107.922. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer, at der på den kommende ordinære generalforsamling i selskabet vil blive besluttet en likvidation af selskabet jf. selskabslovens § 216. Likvidationen forventes færdiggjort i efteråret 2016.

Selskabets ejerkreds foretager en nødvendig finansiering til afregning af selskabets gældsposter under likvidationen.

Selskabets udvikling de sidste 4 år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

	<u>2012/13</u>	<u>2013/14</u>	<u>2014/15</u>	<u>2015/16</u>
Finansielle indtægter	300	84	16	2
Finansielle udgifter	-5	-2	-24	-14
Resultat efter skat	133	-32	-126	-108
Aktiver i alt	677	606	256	22
Egenkapital	626	437	77	-31
Heraf udbytte for året	156	49	185	0

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer en likvidation af selskabet hen over efteråret 2016, hvortil der forventes realiseret et mindre underskud.

Selskabets kapitalejer bidrager med nødvendig finansiering af driften, såfremt det likviditetsmæssige forhold i selskabet skulle blive kritisk i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Haack Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).
Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Som en følge af selskabets ejerdirektør har oplyst under udarbejdelsen af selskabets nærværende årsrapport, at der på den kommende ordinære generalforsamling i 2016 vil blive besluttet en opløsning af selskabet, aflægges årsregnskabet fortsat efter årsregnskabslovens bestemmelser, men aktiver og passiver pr. balancedagen måles til forventede realisationsværdier.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Ovenstående oplysninger har ikke medført nogen nødvendig tilpasning af sammenligningstallene. Der har endvidere ikke været nogen akkumulerede effekt primo af praksisændringerne, der skulle indregnes direkte på egenkapitalen primo.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i al væsentlighed som følgende:

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 forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Aktiver og passiver pr. balancedagen måles til forventede realisationsværdier.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, autodrift, tab på debitorer samt juridisk assistance.

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. Udbytte fra værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 realisationsværdier.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobil 7 år

Såfremt årets lineære afskrivning på et materielt anlægsaktiv ikke viser en forventet realisationsværdi, foretages en regulering pr. balancedagen til aktivets realisationsværdi.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til forventet realisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Disse omkostninger måles til realisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi for den forventede driftsperiode frem til endelig ophørsdato.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til realisationsværdier.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonto, hvilket indregnes til nominal værdi.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Selskabets aktiviteter giver ikke længere et årligt skattemæssigt overskud, hvori tidligere års skattemæssige underskud kan modregnes. Herved har selskabets skatteaktiver ikke nogen reel værdi for selskabet, hvorfor udskudte skatteaktiver i selskabet ikke indregnes i balancen, men i stedet for oplyses i en note til årsregnskabet.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes og måles til de forventede indfrielsesbeløb.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til vare- og omkostningskreditorer, gæld til kapitalejer, bankgæld, skyldige omkostninger, skyldig selskabsskat og udbytteskat samt anden gæld, måles til indfrielsesbeløb, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
2 Andre eksterne omkostninger.....	-45.419	-89
BRUTTORESULTAT	-45.419	-89
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-50.932	-26
DRIFTSRESULTAT	-96.351	-115
4 Andre finansielle indtægter	1.595	16
5 Andre finansielle omkostninger	-14.329	-24
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-109.085	-123
6 Skat af årets resultat, indtægt	1.163	-3
ÅRETS RESULTAT	-107.922	-126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	185
Overført resultat.....	-107.922	-311
DISPONERET I ALT	-107.922	-126

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
AKTIVER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
7 Automobil	0	102
Materielle anlægsaktiver	0	102
ANLÆGSAKTIVER.....	0	102
8 Tilgodehavende selskabsskat	541	0
9 Andre tilgodehavender	11.591	0
Tilgodehavender	12.132	0
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	9.569	102
Værdipapirer og kapitalandele.....	9.569	102
Likvide beholdninger	0	52
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	21.701	154
AKTIVER I ALT	21.701	256

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
PASSIVER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat.....	-156.263	-48
11 EGENKAPITAL.....	-31.263	77
12 Kreditinstitut.....	47	0
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.391	21
Selskabsskat.....	0	47
14 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse.....	28.526	111
Kortfristede gældsforpligtelser.....	52.964	179
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	52.964	179
PASSIVER I ALT	21.701	256
15 Eventualforpligtelser		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Ejerforhold		

NOTER

2015/16	2014/15
Kr.	Kr. 1.000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets egenkapital pr. 30. april 2016 er negativ med kr. 31.263 og en tilhørende arbejdskapital i selskabet er opgjort til et negativt beløb på kr. 2.737 (korrigeret for gæld til selskabets kapitalejer).

Selskabets resultat efter skat for året 2015/16 er opgjort til et underskud på kr. 107.922. Selskabet har i året 2015/16 reduceret beholdningen af de børsnoterede værdipapirer i depot, hvortil er realiseret et tab. Som en følge heraf er selskabets hovedaktivitet reduceret væsentligt. Endvidere er selskabets automobil afhændet ultimo regnskabsåret med et tab, men der er ikke længere nogen driftsudgifter ved bilen. De væsentlige ændrede driftsforhold forventes for året 2016/17 at medføre et mindre underskud.

Idet selskabet er begrænset med likviditet, bidrager selskabets kapitalejer med nødvendig finansiering af driften og til afregning af selskabets gældsposter frem til selskabets endelige opløsning.

Det bedømmes af selskabets ledelse, at selskabet vil være i stand til at fortsætte sin drift hen over året 2016/17 frem til endelig opløsningsdato for selskabet og årsregnskabet for 2015/16 er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift frem til selskabets ophør.

Usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften vil opstå, såfremt selskabets kapitalejer ikke bidrager med den nødvendige finansiering til selskabet.

2015/16	2014/15
Kr.	Kr. 1.000

2 Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ikke afholdt nogen udgifter til personale i året 2015/16.

Selskabet har ikke haft nogen ansatte personer i året 2015/16 udover den registrerede direktør som selskabets ledelse.

Autodrift, personbil	15.199	65
IT-udgifter	750	3
Bankgebyrer (incl. depotgebyrer)	1.156	1
Bogførings- og regnskabsmæssig assistance	28.314	20
	45.419	89

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning, personbil.....	25.995	26
Tab ved salg af automobil.....	24.937	0
	50.932	26

NOTER

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
4 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	47	0
Aktieudbytter	1.548	0
Realiserede avancer ved salg af værdipapirer	0	13
Kursregulering af værdipapirer	0	3
	1.595	16
5 Andre finansielle omkostninger		
Realiserede tab ved salg af værdipapirer	7.147	0
Kursregulering af værdipapirer	1.077	0
Renteudgifter, kapitalejer	4.601	6
Renter, offentlige myndigheder	1.504	18
	14.329	24
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	1	0
Regulering af tidligere års skat, indtægt	-1.164	3
	-1.163	3

NOTER

	<u>Automobil</u>
7 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	180.000
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	-180.000
	<hr/>
Kostpris 30. april 2016.....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-105.063
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	105.063
Årets af-/nedskrivninger.....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016.....	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....	0

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
8 Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat m.v., primo.....	-47.081	-42
Skyldig udbytteskat.....	49.950	-50
Betalt udenlandsk udbytteskat.....	542	0
Skat af årets resultat.....	-1	43
Betalt skat i året.....	-2.869	0
Betalt ordinær acontoskat.....	0	2
	<hr/>	<hr/>
	541	-47
	<hr/>	<hr/>

Selskabet har en overskydende skat på kr. 541 pr. 30. april 2016, der udbetales af SKAT.

Selskabet har opgjort et skatteaktiv pr. 30. april 2016 til kr. 103.765, hvilket skyldes selskabets fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Selskabets ledelse er af den opfattelse (baseret på selskabets aktivitet), at nævnte skatteaktiv ikke har nogen reel værdi for selskabet, hvorfor aktivet ikke er indregnet i balancen pr. 30. april 2016. Såfremt skatteaktivet skulle få en reel værdi for selskabet i fremtiden, indregnes aktivet i balancen.

9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende forsikringspræmie, ristorno.....	6.591	0
Tilgodehavende skattetillæg hos SKAT.....	5.000	0
	<hr/>	<hr/>
	11.591	0
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
10 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Børsnoterede værdipapirer, depot 3011450334	9.569	102
	<u>9.569</u>	<u>102</u>

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer til en samlet kursværdi på kr. 9.569, der er opgjort til officiel noterede handelskurs pr. 30. april 2016. Værdipapirerne er opbevaret i depot hos dansk bank.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
11 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-48.341	-107.922	-156.263
	<u>76.659</u>	<u>-107.922</u>	<u>-31.263</u>

Selskabets kapitalandele (anparter) består af 125 stk. a kr. 1.000 i alt kr. 125.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
12 Kreditinstitut		
Danske Bank, konto 4768158398	47	0
	<u>47</u>	<u>0</u>
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Gæld til SKAT jf. Skattekontoen	0	1
Skyldige omkostninger	24.391	20
	<u>24.391</u>	<u>21</u>
14 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		
Gæld til kapitalejer Henrik Haack	28.526	111
	<u>28.526</u>	<u>111</u>

NOTER

15 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2016.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget nogen sikkerhedsstillelser eller foretaget nogen pantsætning af selskabets aktiver pr. 30. april 2016.

17 Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 50 og § 52 fremgår det af selskabets ejerbog, at:
Henrik Haack, Grøndalshave 16, 3460 Birkerød ejer hele selskabskapitalen.