

**H.J. Hansen Glejbjerg A/S**  
**Borgergade 105**  
**6752 Glejbjerg**  
**CVR-nr. 10301483**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Torben Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

H.J. Hansen Glejbjerg A/S  
Borgergade 105  
6752 Glejbjerg

CVR-nr.: 10301483

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Nis Hansen, formand  
Torben Hansen

### **Direktion**

Torben Hansen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for H.J. Hansen Glejbjerg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glejbjerg, den 22.12.2016

### Direktion

Torben Hansen  
direktør

### Bestyrelse

Nis Hansen  
formand

Torben Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i H.J. Hansen Glejbjerg A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.J. Hansen Glejbjerg A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 udvidede gennemgang. Vi har ikke kunnet gennemføre en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Forbehold

##### *Grundlag for manglende konklusion*

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder muligvis fejl i relation til debitorer og kassebeholdning. På tidspunkt for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte tilstedeværelsen og fuldstændigheden af debitorer, samt afstemning af kassebeholdningen i årsregnskabet. Der er foretaget store reguleringer på kassebeholdningen ultimo året. Der er lighed med tidligere år foretaget store hensættelser til tab på debitorer, som følge af stor usikkerhed om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af debitorerne. Derudover har selskabet ikke et registreringssystem, der gør det muligt at beregne, hvor stor en bonus på varekøb, der er tilgodehavender for varekøbet i 2. halvår af regnskabsåret samt, hvor stor en bonus, der bør fragå i beregningen af varelagerets kostpris. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede varelager, debitorer, andre tilgodehavender og kassebeholdning samt den deraf følgende indvirkning på egenkapital og resultatopgørelse, herunder fuldstændigheden af omsætningen.

#### Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at bogførings- og momslovens bestemmelser om registrering og fakturering ikke har været overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Der er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydningen af det forhold der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 22.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter handel med hårde hvidevarer, radio- og TV-apparater og sekundært installationsarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat efter skat udgør i 2015/16 et underskud på 176 t.kr. mod et overskud på 5 t.kr. i 2014/15.

Resultatet anses af ledelsen for værende utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning med fradrag af vareforbrug, salgs- og administrationsomkostninger, herunder annoncer og reklamer, kontorholdsomkostninger samt lokaleomkostninger mv.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af kursgevinster på andre værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>63.919</b>	<b>422.145</b>
Personaleomkostninger	1	(315.794)	(305.401)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(52.148)</u>	<u>(59.910)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(304.023)</b>	<b>56.834</b>
Andre finansielle indtægter		233.409	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(154.442)</u>	<u>(60.646)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(225.056)</b>	<b>(3.812)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>48.700</u>	<u>8.966</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(176.356)</u></b>	<b><u>5.154</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(176.356)</u>	<u>5.154</u>
		<b><u>(176.356)</u></b>	<b><u>5.154</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.275	89.423
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>37.275</u></b>	<b><u>89.423</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>51.000</u></b>	<b><u>51.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>88.275</u></b>	<b><u>140.423</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.976.471	3.682.451
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>2.976.471</u></b>	<b><u>3.682.451</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		961.803	1.269.681
Andre tilgodehavender		39.938	0
Periodeafgrænsningsposter		0	12.451
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.001.741</u></b>	<b><u>1.282.132</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>125.941</u></b>	<b><u>266.270</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.104.153</u></b>	<b><u>5.230.853</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>4.192.428</u></u></b>	<b><u><u>5.371.276</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.825.451	2.001.807
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.325.451</u></b>	<b><u>2.501.807</u></b>
Udskudt skat	6	74.500	123.200
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>74.500</u></b>	<b><u>123.200</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	48.034
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>48.034</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		658.034	1.025.070
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		91.566	400.631
Skyldig selskabsskat		49.763	3.895
Anden gæld		993.114	1.268.639
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.792.477</u></b>	<b><u>2.698.235</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.792.477</u></b>	<b><u>2.746.269</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.192.428</u></b>	<b><u>5.371.276</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	2.001.807	2.501.807
Årets resultat	0	(176.356)	(176.356)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.825.451</b>	<b>2.325.451</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	310.706	299.396
Andre personaleomkostninger	5.088	6.005
	<u>315.794</u>	<u>305.401</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.148	59.910
	<u>52.148</u>	<u>59.910</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	48.034
Ændring af udskudt skat	(48.700)	(49.042)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(7.958)
	<u>(48.700)</u>	<u>(8.966)</u>
		<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		299.551
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>299.551</u>
Af- og nedskrivninger primo		(210.128)
Årets afskrivninger		(52.148)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(262.276)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>37.275</u>

## 5. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 50 aktier á 10.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.



## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(7.400)	(1.100)
Varebeholdninger	126.500	124.300
Fremførbare skattemæssige underskud	(44.600)	0
	<b>74.500</b>	<b>123.200</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Torben Hansen har til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank stillet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution.

Betalingsgarantier udgør 480 t.kr.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.