

## **H.J. Hansen Glejbjerg A/S**

Borgergade 105  
6752 Glejbjerg  
CVR-nr. 10301483

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Torben Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

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

CVR-nr.: 10301483  
Hjemsted: Vejen  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### **Bestyrelse**

Nis Hansen, formand  
Torben Hansen

### **Direktion**

Torben Hansen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glejbjerg, den 22.12.2017

### 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 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

Som følge af sidste års afkræftende konklusion omhandlende selskabets varelager og tilgodehavender har vi ikke været i stand til at verificere primobalancen.

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 betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag 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

##### Overtrædelse af selskabsloven

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til selskabets anpartshaver og ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter balancedagen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Overtrædelse af regnskabslovgivning, herunder bogføringsloven

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen, som følge af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 22.12.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udgør i 2016/17 et overskud på 349 t.kr. mod et underskud på 176 t.kr. i 2015/16.

Resultatet anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>769.368</b>	<b>63.919</b>
Personaleomkostninger	1	(268.940)	(315.794)
Af- og nedskrivninger	2	(28.858)	(52.148)
<b>Driftsresultat</b>		<b>471.570</b>	<b>(304.023)</b>
Andre finansielle indtægter		4.257	233.409
Andre finansielle omkostninger		(28.539)	(154.442)
<b>Resultat før skat</b>		<b>447.288</b>	<b>(225.056)</b>
Skat af årets resultat	3	(98.030)	48.700
<b>Årets resultat</b>		<b>349.258</b>	<b>(176.356)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Overført resultat		297.558	(176.356)
		<b>349.258</b>	<b>(176.356)</b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.417	37.275
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.417</b>	<b>37.275</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>59.417</b>	<b>88.275</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.700.448	2.976.471
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.700.448</b>	<b>2.976.471</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.702.507	961.803
Andre tilgodehavender		270.839	39.938
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	114.270	0
Periodeafgrænsningsposter		19.149	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.106.765</b>	<b>1.001.741</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>60.537</b>	<b>125.941</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.867.750</b>	<b>4.104.153</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.927.167</b>	<b>4.192.428</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.123.009	1.825.451
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	0
<b>Egenkapital</b>		<b>2.674.709</b>	<b>2.325.451</b>
Udskudt skat	6	119.417	74.500
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>119.417</b>	<b>74.500</b>
Skyldig selskabsskat		53.113	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>53.113</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		763.834	658.034
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		814.509	991.837
Skyldig selskabsskat		0	49.763
Anden gæld		501.585	92.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.079.928</b>	<b>1.792.477</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.133.041</b>	<b>1.792.477</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.927.167</b>	<b>4.192.428</b>
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	1.825.451	0	2.325.451
Årets resultat	0	297.558	51.700	349.258
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>2.123.009</b>	<b>51.700</b>	<b>2.674.709</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	257.842	310.706
Andre personaleomkostninger	11.098	5.088
	<b>268.940</b>	<b>315.794</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.858	52.148
	<b>28.858</b>	<b>52.148</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	53.113	0
Ændring af udskudt skat	44.917	(48.700)
	<b>98.030</b>	<b>(48.700)</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		299.551
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>299.551</b>
Af- og nedskrivninger primo		(262.276)
Årets afskrivninger		(28.858)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(291.134)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>8.417</b>

## Noter

	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender	114.270	<b>114.270</b>
Rentefod	10,05	
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(9.824)	(7.400)
Varebeholdninger	104.102	126.500
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(44.600)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	25.139	0
	<u>119.417</u>	<u>74.500</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>7. Eventualforpligtelser</b>		
Andre eventualforpligtelser	51.400	0
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<u>51.400</u>	<u>0</u>

Andre eventualforpligtelser omfatter hæftelse for afregning af personlig skat af lønkorrektion til ledelsen.

Betalingsgarantier stillet af selskabets pengeinstitut udgør 480 t.kr.

## 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

Bruttofortjeneste eller -tab 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 kursgevinster på andre værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpemateriel 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.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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.

### 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.