

Haslev Materialhandel A/S

**Rødovre Centrum 208
2610 Rødovre**

CVR-nr. 10 50 42 36

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

23. februar 2017



Svend Arne Svendsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16
(30. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Haslev Materialhandel A/S
Rødovre Centrum 208
2610 Rødovre

CVR-nr.

10 50 42 36

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets bestyrelse

Svend Arne Svendsen
Gitte Olsen
Marianne Thomsen

Selskabets direktion

Svend Arne Svendsen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

Eierforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Svend Arne Svendsen, Johannes V. Jensens Alle 58, 2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Haslev Materialhandel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Rødovre, den 23. februar 2017

Direktion:

Svend Arne Svendsen

Bestyrelse:

Svend Arne Svendsen

Gitte Olsen

Marianne Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaveren i Haslev Materialhandel A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Haslev Materialhandel A/S for 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 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, 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 vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har et langfristet tilgodehavende omtalt i årsregnskabets note 8. Det har ikke været muligt at få bekræftet om Re-N Technology ApS vil være i stand til at tilbagebetale beløbet. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af det langfristede tilgodehavende.

Konklusion med forbehold

Det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra værdiansættelsen af andre langfristede tilgodehavender, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 23. februar 2017

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95


Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		3.284.411	2.854
Personaleomkostninger	1	-2.151.929	-2.243
Afskrivninger	2	-150.503	-80
Resultat af primær drift		981.979	531
Finansielle indtægter		93.666	104
Finansielle omkostninger		-814.653	-814
Resultat før skat		260.992	-179
Skat af årets resultat	3	-60.352	30
Årets resultat		200.640	-149
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	51
Overført resultat		200.640	-200
		200.640	-149

BALANCE 30. september 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		3.490.537	0
Indretning lejede lokaler		134.582	162
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.330	127
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	300
		<u>3.697.449</u>	<u>589</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.594.658	4.504
Andre tilgodehavender, langfristet		2.442.000	3.256
Deposita		29.152	29
		<u>7.065.810</u>	<u>7.789</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.763.259</u>	<u>8.378</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		<u>3.533.232</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.723	16
Udskudt skatteaktiv		130.000	175
Tilgodehavende selskabsskat		194.864	242
		<u>368.587</u>	<u>433</u>
Likvide beholdninger		<u>701.753</u>	<u>818</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.603.572</u>	<u>4.251</u>
Aktiver i alt		<u>15.366.831</u>	<u>12.629</u>

BALANCE 30. september 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	6		
Aktiekapital		875.000	875
Overført resultat		10.406.789	10.206
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>51</u>
Egenkapital i alt		<u>11.281.789</u>	<u>11.132</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.055.104	1.033
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.516.918	0
Anden gæld		<u>513.020</u>	<u>464</u>
		<u>4.085.042</u>	<u>1.497</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>4.085.042</u>	<u>1.497</u>
 Passiver i alt		<u>15.366.831</u>	<u>12.629</u>

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

7

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.835.263	1.965
Pensioner	239.960	253
Sociale omkostninger	21.907	25
Personaleomkostninger	36.000	43
Regulering feriepengeforpligtelse	15.762	-46
Skattefri godtgørelse	3.037	3
	<u>2.151.929</u>	<u>2.243</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Ejendom	53.983	0
Indretning lejede lokaler	41.832	23
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.688	57
	<u>150.503</u>	<u>80</u>
3. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	90.091	103
Andre finansielle indtægter	3.575	1
	<u>93.666</u>	<u>104</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Sambeskatningsbidrag	16.918	0
Regulering af udskudt skat	45.000	-30
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.566	0
	<u>60.352</u>	<u>-30</u>

NOTER

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	300.000	1.244.376	1.807.196
Tilgang	<u>3.244.520</u>	<u>14.784</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>3.544.520</u>	<u>1.259.160</u>	<u>1.807.196</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015	0	1.082.746	1.680.178
Årets afskrivninger	<u>53.983</u>	<u>41.832</u>	<u>54.688</u>
Afskrivninger 30. september 2016	<u>53.983</u>	<u>1.124.578</u>	<u>1.734.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>3.490.537</u>	<u>134.582</u>	<u>72.330</u>

6. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>	<u>Andre tilgodeha- vender, langfristet</u>
Kostpris 1. oktober 2015	29.152	4.070.000
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>29.152</u>	<u>4.070.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015	0	-814.000
Årets op- og nedskrivning	<u>0</u>	<u>-814.000</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>	<u>-1.628.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>29.152</u>	<u>2.442.000</u>

NOTER

7. Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	875.000	10.206.149	50.600	11.131.749
Udbetalt udbytte			-50.600	-50.600
Overført af årets resultat		200.640	0	200.640
Egenkapital 30. september 2016	875.000	10.406.789	0	11.281.789
			2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Selskabskapitalen er fordelt således: A-aktier nom. kr. 1.000 eller multipla heraf			875.000	875

8. Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har overfor Re-N Technology ApS stillet kapital til rådighed for driften i tilknyttet virksomhed. Tilgodehavendet på 3,26 mio. kr. og indgår i balancen under "Andre tilgodehavender, langfristet" forventes af ledelsen at kunne tilbagebetales ved egen indtjening i Re-N Technology ApS.

Tilgodehavendet er givet som ansvarlig lånekapital med formål at styrke Re-N Technology ApS's samlede kapitalgrundlag. Beløbet efterstår øvrig gæld ved konkurs, tvangsakkord eller lignende i Re-N Technology ApS dog før anpartskapital.

Re-N Technology ApS forventer i det kommende år en igangsætning af projektering/finansiering af udvikling af biogas anlæg således at der opnås en fremtidig indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Haslev Materialhandel A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Bygninger	50 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og andre langfristede tilgodehavender vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.