

H.W. Langballe ApS

Farmervej 1
6600 Vejen

CVR-nr. 10647983

Årsrapport for 2015/16

01-07-2015 - 30-06-2016

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-11-2016

Hans Wilde Langballe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

H.W. Langballe ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

H.W. Langballe ApS
Farmervej 1
Askov
6600 Vejen

Telefon: 75362022
Telefax: 75365099
E-mail: hwl@langballe.dk
Hjemmeside: www.hwlangballe.dk
CVR-nr.: 10647983
Stiftelsesdato: 30-03-1987
Regnskabsår: 01-07-2015 - 30-06-2016

Direktion

Hans Wilde Langballe, Adm. direktør

Revisor

Viacount ApS
Registreret Revisionselskab
Søndergade 58 A
6520 Toftlund
CVR-nr.: 34731764

H.W. Langballe ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for H.W. Langballe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets 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.

Askov, den 25-11-2016

Direktion

Hans Wilde Langballe
Adm. direktør

Bestyrelse

Hans Wilde Langballe
Formand

Anna Aagaard Langballe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.W. Langballe ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.W. Langballe ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Toftlund, den 25-11-2016

Viacount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hjulmand
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion, handel, industri, forarbejdsning af plastvarer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		7.973.175	7.145.673
Personaleomkostninger	1	-6.704.924	-6.015.706
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-771.218	-713.703
Driftsresultat		497.033	416.264
Andre finansielle indtægter		157.400	60.061
Andre finansielle omkostninger	2	-245.420	-226.962
Resultat før skat		409.013	249.363
Skat af årets resultat	3	-111.000	-79.983
Årets resultat		298.013	169.380
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Overført resultat		-101.987	-230.620
Resultatdisponering		298.013	169.380

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.728.736	2.003.736
Produktionsanlæg og maskiner		2.807.584	505.373
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		653.971	826.406
Indretning af lejede lokaler		104.985	116.650
		<u>5.295.276</u>	<u>3.452.165</u>
Materielle anlægsaktiver			
		<u>5.295.276</u>	<u>3.452.165</u>
Anlægsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		2.948.025	2.875.289
		<u>2.948.025</u>	<u>2.875.289</u>
Varebeholdninger			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.329.346	2.618.071
Andre tilgodehavender		34.072	34.072
Udskudte skatteaktiver		78.338	189.000
		<u>2.441.756</u>	<u>2.841.143</u>
Tilgodehavender			
Andre værdipapirer og kapitalandele		369.100	784.767
Værdipapirer og kapitalandele		<u>369.100</u>	<u>784.767</u>
		<u>1.966.258</u>	<u>2.477.082</u>
Likvide beholdninger			
		<u>7.725.139</u>	<u>8.978.281</u>
Omsætningsaktiver			
		<u>13.020.415</u>	<u>12.430.446</u>
Aktiver			

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		904.488	1.006.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital	4	1.604.488	1.706.475
Gæld til kreditinstitutter		1.872.481	1.872.052
Langfristede gældsforpligtelser		1.872.481	1.872.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.372.598	1.105.474
Anden gæld		495.962	625.326
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.674.886	7.121.119
Kortfristede gældsforpligtelser		9.543.446	8.851.919
Gældsforpligtelser		11.415.927	10.723.971
Passiver		13.020.415	12.430.446
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.W. Langballe ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	t.kr. 950
Produktionsanlæg og maskiner	6 år	t.kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - mellem	5-6 år	t.kr. 0
Indretning lejede lokaler	10 år	t.kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balance orienterede gælds metode og hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdig, hvortil de forventes at blive, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.910.333	5.265.781
Pensioner	627.359	590.337
Andre omkostninger til social sikring	119.276	109.580
	6.704.924	6.015.706
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkost. fra tilknyttede virksomheder	135.976	133.027
Andre finansielle omkostninger	109.444	93.935
	245.420	226.962
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	44.838
Ændring af udskudt skat	111.000	35.145
	111.000	79.983

4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo primo	300.000	1.006.475	400.000	1.706.475
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-101.987	400.000	298.013
	300.000	904.488	400.000	1.604.488

Anpartskapitalen består af 300 anparter á 1.000 kr. anparterne eller multipla heraf.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Eventualforpligtelser

Hæftelse for sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Wilde Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsårets 2012/2013 solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for dem samlede selskabsskat.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank:

Pantebrev kr. 1.860.000 i fabriksejendom matr. nr. 4 CI Askov By, regnskabsmæssigværdi t.kr. 1.729.

Ejerpantebrev kr. 750.000 i fabriksejendom matr. Nr. 4 CI Askov By, Malt, regnskabsmæssigværdi t.kr. 1.729.

Løsørejerpantebrev kr. 2.665.000 med pant i maskiner, regnskabsmæssigværdi t.kr. 3.594.