

# H.W. Langballe ApS

Farmervej 1  
Askov  
6600 Vejen

CVR-nr. 10647983

## Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-12-2017

---

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

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	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	01-07-2016 - 30-06-2017
<b>Bestyrelse</b>	Hans Wilde Langballe Anna Aagaard Langballe
<b>Direktion</b>	Hans Wilde Langballe, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Viacount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58 A 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764

813/RR/BHH

**H.W. Langballe ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets 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.

Askov, den 20-11-2017

### **Direktion**

Hans Wilde Langballe  
Adm. direktør

### **Bestyrelse**

Hans Wilde Langballe

Anna Aagaard Langballe

## Den uafhængige revisors erklæring

### 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 01.07.2016 - 30.06.2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.7.2016 - 30.6.2017 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 20-11-2017

#### Viacount ApS

#### Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hartvig Hjulmand

Registreret revisor, cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af produktion, handel, industri, forarbejdning 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.280.581</b>	<b>7.973.174</b>
Personaleomkostninger	1	-6.128.111	-6.704.924
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-996.664	-771.218
<b>Driftsresultat</b>		<b>155.806</b>	<b>497.032</b>
Andre finansielle indtægter		222.347	157.400
Andre finansielle omkostninger	2	-187.604	-245.420
<b>Resultat før skat</b>		<b>190.549</b>	<b>409.012</b>
Skat af årets resultat	3	-53.323	-111.000
<b>Årets resultat</b>		<b>137.226</b>	<b>298.012</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Overført resultat		-262.774	-101.988
<b>Resultatdisponering</b>		<b>137.226</b>	<b>298.012</b>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.977.331	2.252.331
Produktionsanlæg og maskiner		2.270.020	2.807.584
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		510.533	653.971
Indretning af lejede lokaler		93.320	104.985
		<u>4.851.204</u>	<u>5.818.871</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
		<u>4.851.204</u>	<u>5.818.871</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		2.895.594	2.948.025
		<u>2.895.594</u>	<u>2.948.025</u>
<b>Varebeholdninger</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.039.214	2.329.346
Andre tilgodehavender		0	100.847
		<u>2.039.214</u>	<u>2.430.193</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		572.600	369.100
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>572.600</u>	<u>369.100</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.265.277</u>	<u>1.966.258</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>6.772.685</u>	<u>7.713.576</u>
<b>Aktiver</b>		<u>11.623.889</u>	<u>13.532.447</u>



## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		1.050.120	1.312.891
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.750.120</b>	<b>2.012.891</b>
Hensættelser til udskudt skat		57.243	58.790
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>57.243</b>	<b>58.790</b>
Gæld til kreditinstitutter		1.872.516	1.872.481
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.872.516</b>	<b>1.872.481</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		445.697	2.372.598
Selskabsskat		54.868	44.838
Anden gæld		805.164	495.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.638.281	6.674.886
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.944.010</b>	<b>9.588.285</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.816.526</b>	<b>11.460.766</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.623.889</b>	<b>13.532.447</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.W. Langballe ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Ledelsen har korrigeret væsentlige fejl på kostpris primo på bygninger, idet man ikke tidligere har haft medtaget grundværdien. kostpris er tillagt 523.595 kr. Dette medfører en regulering af udskudt skat på 115.191 kr.

Korrektionen har ikke haft indflydelse på resultatet for 2015/16. Korrektionen har haft indflydelse på aktiver som er forhøjet med 523.595 kr. og egenkapitalen er forhøjet netto med 408.404 kr. De regnskabsmæssige ændringer er indregnet i sammenligningstillene for 2015/16.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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:

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

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 år 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 nominal 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 acontoskatter.

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 værdi, hvortil de forventes at blive, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Noter**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.379.034	5.910.333
Pensioner	513.017	627.359
Andre omkostninger til social sikring	142.715	119.276
Personaleomkostninger overført til aktiver	93.345	47.956
	<b>6.128.111</b>	<b>6.704.924</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	17
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter Holding	133.267	135.976
Andre finansielle omkostninger	54.337	109.444
	<b>187.604</b>	<b>245.420</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	54.868	0
Ændring af udskudt skat	-1.545	111.000
	<b>53.323</b>	<b>111.000</b>

**4. Egenkapital**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Saldo primo	300.000	904.490	400.000	1.604.490
Udbetalt udbytte			-400.000	-400.000
Regulering tidligere år, netto		408.404		408.404
Forslag til årets resultatdisponering		-262.774	400.000	137.226
	<b>300.000</b>	<b>1.050.120</b>	<b>400.000</b>	<b>1.750.120</b>

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

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	0	0	1.872.516
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.872.516</b>

### 6. 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.

### 7. 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. 1.977.

Ejerpantebrev kr. 750.000 i fabriksejendom matr. Nr. 4 CI Askov By, Malt, regnskabsmæssigværdi t.kr. 1.977.

Løsørejerpantebrev kr. 2.665.000 med pant i maskiner, regnskabsmæssigværdi t.kr. 2.874.