

Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS

**Margrethelund 6
2765 Smørum**

CVR-nr. 14 43 17 48

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2017

Peter Michael Schrøder
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hjorth's Havefliser Karlslunde 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 26. juni 2017

Direktion

Peter Michael Schrøder

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2017

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 72 49

Bjarne Arntvel Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS
Margrethelund 6
2765 Smørum

CVR-nr.: 14 43 17 48
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. juni 1990
Hjemsted: Egedal

Revisor

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2
1220 København K.

Pengeinstitut

Handelsbanken

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. juni 2017 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og produktion af have- og kørebanefliser, entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.390.107, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.049.267.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjorth's Havefliser Karlslunde ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 samt 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Nettoomsætning	1	380.000	433.738
Andre driftsindtægter		2.596.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-178.284	-233.793
Andre eksterne omkostninger		-142.586	-630.293
Bruttoresultat		2.655.130	-430.348
Personaleomkostninger	2	0	-3.354
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.655.130	-433.702
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.333	-28.884
Resultat før finansielle poster		2.646.797	-462.586
Finansielle omkostninger		-13	-42
Resultat før skat		2.646.784	-462.628
Skat af årets resultat	3	-256.677	0
Årets resultat		2.390.107	-462.628
Overført resultat		2.390.107	-462.628
		2.390.107	-462.628

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.667	136.654
Materielle anlægsaktiver	4	<u>91.667</u>	<u>136.654</u>
Deposita		0	120.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>120.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>91.667</u>	<u>256.654</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	78.254
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>78.254</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.345.680	0
Tilgodehavender		<u>1.345.680</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>412.964</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.758.644</u>	<u>78.254</u>
Aktiver i alt		<u>1.850.311</u>	<u>334.908</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		<u>923.267</u>	<u>-1.466.840</u>
Egenkapital	5	<u>1.049.267</u>	<u>-1.340.840</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>256.677</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>256.677</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
Banker		0	632
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	35.115
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	241.972
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		558.632	6.969
Anden gæld		<u>-24.265</u>	<u>291.060</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>544.367</u>	<u>575.748</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>544.367</u>	<u>1.675.748</u>
Passiver i alt		<u>1.850.311</u>	<u>334.908</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	<u>380.000</u>	<u>433.738</u>
Nettoomsætning i alt	<u><u>380.000</u></u>	<u><u>433.738</u></u>
2 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3.354</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.354</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>256.677</u>	<u>0</u>
	<u><u>256.677</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	3.728.518
Tilgang i årets løb	100.000
Afgang i årets løb	<u>-3.728.518</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.591.864
Årets afskrivninger	8.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-3.591.864</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>8.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>91.667</u></u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	126.000	-1.466.840	-1.340.840
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.390.107</u>	<u>2.390.107</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>126.000</u></u>	<u><u>923.267</u></u>	<u><u>1.049.267</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital (fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	126.000	-1.004.212	-878.212
Årets resultat	0	-462.628	-462.628
Egenkapital 31. december 2015	126.000	-1.466.840	-1.340.840

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Qvist - Schrøder Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.