

Hjortehoved ApS

**c/o Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25 1. th.
8600 Silkeborg**


CVR-nr. 15 33 91 01

ÅRSRAPPORT

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 2 / 10 2017


Else Kildgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Hjortehoved ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 2 / 10 2017

Direktion

Else Kildsgaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hjortehoved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjortehoved ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Silkeborg, den 2 / 10 2017

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18


Bent Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjortehoved ApS
c/o Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25 1. th.
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 15 33 91 01
Stiftet: 26. juni 1991
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Else Kildsgaard

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Bent Thomsen, registreret revisor
Rolf Frølund Løvkær, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udstykning og salg af grunde samt formuepleje.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hjortehoved ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2017 forøges med kr. 51.700.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	252.249	339
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	341.613	1.624
Andre finansielle omkostninger.....	-896.844	-1.793
RESULTAT FØR SKAT	-302.982	170
1 Skat af årets resultat.....	62.000	-33
ÅRETS RESULTAT	-240.982	137
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
Overført resultat.....	-292.682	86
DISPONERET I ALT	-240.982	137

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2017	2016 kr. 1.000
2 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	1.120
Finansielle anlægsaktiver	0	1.120
ANLÆGSAKTIVER	0	1.120
Varelager	6.380.316	7.773
Varebeholdninger	6.380.316	7.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.177.290	1.110
Selskabsskat.....	72.905	0
Udskudt skatteaktiv	62.000	0
Tilgodehavender	1.312.195	1.110
Likvide beholdninger	0	968
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.692.511	9.851
AKTIVER	7.692.511	10.971

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2017	2016 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	3.487.244	3.780
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
3 EGENKAPITAL.....	3.663.944	3.956
Kreditinstitutter.....	1.888	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	39.375	36
Selskabsskat.....	0	542
Anden gæld.....	229.355	228
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.757.949	6.209
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.028.567	7.015
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.028.567	7.015
PASSIVER	7.692.511	10.971
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17	2015/16 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	39
Regulering af udskudt skat	-62.000	0
Regulering af tidligere års skat	0	-6
	<u>-62.000</u>	<u>33</u>
		Andre værdipapirer og kapitalandele
2 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2016		1.055.785
Årets tilgang		589.623
Afgang		-1.645.408
Kostpris 30. juni 2017		<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2016.....		63.805
Opskrivninger		-63.805
Opskrivninger 30. juni 2017		<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2016		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>0</u>

Noter

	1/7 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2017
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	3.779.926	0	-292.682	3.487.244
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<u>3.955.526</u>	<u>-50.600</u>	<u>-240.982</u>	<u>3.663.944</u>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.