

## Hjortehoved ApS

c/o Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søndergade 25 1. th.  
8600 Silkeborg


CVR-nr. 15 33 91 01

## ÅRSRAPPORT

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 5/12 2018

  
Else Kildsgaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

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

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 5/12 2018

### 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 2017 - 30. juni 2018 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 5 / 12 2018

### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen

statsaut. revisor

mne33194

**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  
Kommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Else Kildsgaard

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

Kim Rune Christensen, statsaut. revisor  
Rolf Frølund Løvkær, revisor, HD

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udstykning og salg af grunde samt formuepleje.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen, er der konstateret en væsentlig fejl i årsrapporten for 2016/17. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for omtale heraf.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Hjortehoved ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Væsentlig fejl

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen, er der konstateret en væsentlig fejl i årsrapporten for 2016/17. Fejlen omfatter indregning og måling af grundarealer under regnskabsposten varelager samt afledte effekter heraf. Fejlen er korrigeret i årsrapporten for 2017/18.

Korrektionen medfører en reduktion af varelageret pr. 30. juni 2017 med kr. 3.470.484, en forøgelse af tilgodehavende selskabsskat med kr. 537.290, en reduktion af udskudte skatteaktiver med kr. 62.000, en reduktion af gæld til selskabsdeltagere og ledelse med kr. 419.421, og en reduktion af egenkapitalen med kr. 2.575.773.

Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

### 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nominal 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 gældsmetode 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.

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

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



## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-114.593</b>	<b>252</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	0	342
Andre finansielle indtægter.....	10	0
Andre finansielle omkostninger.....	-141.393	-897
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-255.976</b>	<b>-303</b>
1 Skat af årets resultat.....	0	62
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-255.976</b>	<b>-241</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	52.900	52
Overført resultat.....	-308.876	-293
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-255.976</b>	<b>-241</b>

**Balance 30. juni****AKTIVER**

	2018	2017 kr. 1.000
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>1</b>
Varelager .....	1.979.813	2.909
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.979.813</b>	<b>2.909</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	1.177
Selskabsskat.....	660.292	610
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>660.292</b>	<b>1.787</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>9.679</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.649.784</b>	<b>4.696</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.649.784</b>	<b>4.697</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	602.595	911
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	52.900	52
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>780.495</b>	<b>1.088</b>
Kreditinstitutter.....	0	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	39
Anden gæld.....	223.149	229
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.636.140	3.339
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.869.289</b>	<b>3.609</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.869.289</b>	<b>3.609</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.649.784</b>	<b>4.697</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

**2016/17**  
**2017/18**    **kr. 1.000**

### 1 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat .....	0	-62
	<u>0</u>	<u>-62</u>

	1/7 2017	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2018
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat.....	3.487.244	-2.575.773	0	-308.876	602.595
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	0	-51.700	52.900	52.900
Væsentlige fejl.....	-2.575.773	2.575.773	0	0	0
	<u>1.088.171</u>	<u>0</u>	<u>-51.700</u>	<u>-255.976</u>	<u>780.495</u>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.