

Halo Tech Design ApS

Gammelgårdsvej 85

3520 Farum

CVR-nr. 15692782

Årsrapport for 2015/16

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. september 2016

Michael Waltersdorff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Halo Tech Design ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Halo Tech Design ApS.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. august 2016

Direktion

Michael Waltersdorff

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Halo Tech Design ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Halo Tech Design 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. april 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.

Frederiksberg, den 31. august 2016

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr. 27335616

Sannah Krause

Registreret revisor

Halo Tech Design ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Halo Tech Design ApS Gammelgårdsvej 85 3520 Farum
CVR-nr.	15692782
Stiftelsesdato	1. november 1991
Hjemsted	Furesø (Farum)
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Michael Waltersdorff, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede Revisorer ApS Guldborgvej 8, st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg til detailbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 udviser et resultat på kr. 1.854.210, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en balancesum på kr. 12.741.736, og en egenkapital på kr. 8.599.571.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i indeværende regnskabsår lanceret et nyt brand WATT A LAMP, hvilket forventes at være med til den fortsat positive indtjening i selskabets resultater.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Halo Tech Design ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 og -tab

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

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en

Anvendt regnskabspraksis

renteomkostning over låneperioden.

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.260.855	7.770.945
Personaleomkostninger	1	-6.430.491	-5.019.623
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-228.736	-268.312
Driftsresultat		2.601.628	2.483.010
Finansielle indtægter		86.890	99.935
Finansielle omkostninger		-301.099	-346.980
Resultat før skat		2.387.419	2.235.965
Skat af årets resultat		-533.209	-529.570
Årets resultat		1.854.210	1.706.395
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		1.803.610	1.656.495
		1.854.210	1.706.395

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		666.369	481.806
Indretning af lejede lokaler		53.323	62.360
Materielle anlægsaktiver		719.692	544.166
Deposita		232.651	217.428
Finansielle anlægsaktiver		232.651	217.428
Anlægsaktiver		952.343	761.594
Fremstillede varer og handelsvarer		6.598.044	6.016.419
Forudbetalinger for varer		1.077.989	197.882
Varebeholdninger	2	7.676.033	6.214.301
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.651.665	1.666.195
Andre tilgodehavender		3.473	2.881
Periodeafgrænsningsposter		190.222	192.974
Udskudte skatteaktiver		57.310	77.986
Tilgodehavender		1.902.670	1.940.036
Likvide beholdninger		2.210.690	1.229.275
Omsætningsaktiver		11.789.393	9.383.612
Aktiver		12.741.736	10.145.206

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	8.423.971	6.620.361
Udbytte for regnskabsåret	5	50.600	49.900
Egenkapital		8.599.571	6.795.261
Gæld til banker		252.449	138.648
Selskabsskat		455.533	446.652
Langfristede gældsforpligtelser	6	707.982	585.300
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		162.686	89.091
Gæld til banker		29.285	52.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		877.037	606.448
Selskabsskat		365.652	8.438
Anden gæld		1.998.983	1.852.685
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		540	154.995
Kortfristede gældsforpligtelser		3.434.183	2.764.645
Gældsforpligtelser		4.142.165	3.349.945
Passiver		12.741.736	10.145.206
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.494.132	4.315.457
Pensioner	476.470	437.751
Andre omkostninger til social sikring	100.698	84.670
Andre personaleomkostninger	359.191	181.745
	6.430.491	5.019.623

2. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	6.598.044	6.016.419
Forudbetalinger for varer	1.077.989	197.882
Varebeholdninger i alt	7.676.033	6.214.301

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	6.620.361	4.963.866
Årets tilgang	1.803.610	1.656.495
Saldo ultimo	8.423.971	6.620.361

5. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	50.600	49.900
Saldo ultimo	50.600	49.900

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	252.449	89.091	0
Selskabsskat	455.533	0	0
	707.982	89.091	0

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med uopsigeligthed frem til 31. juni 2018. Forpligtelsen udgør kr. 2.180.817.

Kreditinstitut har stillet bankgaranti for tre måneders basisleje kr. 271.785 samt NOK. 100.000 for moms til Tollregion Sør - Norge.

Selskabet har indgået leasingkontrakt på automobil, restforpligtelsen udgør kr. 202.816.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kreditinstitut er noteret virksomhedspant med kr. 2.000.000, samt ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i automobil Jeep Comander, den bogførte værdi af automobilen udgør den 30. april 2016 kr. 38.125.

Til sikkerhed for automobilgæld er noteret ejendomsforbehold med kr. 93.000 med pant i automobil Hyundai 130

Noter

2015/16

2014/15

1,6, den bogførte værdi af bilen udgør den 30. april 2016 kr. 60.339.

Til sikkerhed for bilgæld er noteret ejendomsforbehold med kr. 118.837 med pant i bil Hyundai 130

1,6, den bogførte værdi af bilen udgør den 30. april 2016 kr. 118.837.

Til sikkerhed for bilgæld er noteret ejendomsforbehold med kr. 185.851 med pant i bil Ford Mondeo

St. car 2,0 TDCI, den bogførte værdi af bilen udgør den 30. april 2016 kr. 247.145.

Midt Factoring har registreret pantsætningsforbud i simple fordringer hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser.