

A/S Gunnar Haagenzen

Hejrevang 6
3450 Allerød

CVR-nr. 16 27 95 95

Årsrapport for 2015

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. april 2016

Christa Haagenzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A/S Gunnar Haagensen.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 1. april 2016

Direktion

Lasse Haagensen
direktør

Bestyrelse

Christian Haagensen

Christa Haagensen

Lasse Haagensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i A/S Gunnar Haagensen

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Gunnar Haagensen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 1. april 2016

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Gunnar Haagensen
Hejrevang 6
3450 Allerød
Hjemmeside: www.haagensen-as.dk

CVR-nr.: 16 27 95 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Allerød

Bestyrelse

Christian Haagensen
Christa Haagensen
Lasse Haagensen

Direktion

Lasse Haagensen, direktør

Revision

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Gl. Frederiksborgvej 79
3450 Allerød

Advokat

Hans Henrik Skjødt
Amagertorv 11
1160 København K

Pengeinstitut

Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Gunnar Haagensen for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet..

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.480.527	16.078.194
Personaleomkostninger	1	<u>-7.739.853</u>	<u>-8.223.185</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.740.674	7.855.009
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-905.447</u>	<u>-940.899</u>
Resultat før finansielle poster		3.835.227	6.914.110
Finansielle indtægter		380.441	94.646
Finansielle omkostninger		<u>-202.644</u>	<u>-355.176</u>
Resultat før skat		4.013.024	6.653.580
Skat af årets resultat	2	<u>-917.323</u>	<u>-1.632.608</u>
Årets resultat		<u>3.095.701</u>	<u>5.020.972</u>
Foreslået udbytte		0	8.000.000
Overført resultat		<u>3.095.701</u>	<u>-2.979.028</u>
		<u>3.095.701</u>	<u>5.020.972</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.632.750	4.759.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.028.202</u>	<u>2.699.043</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>7.660.952</u>	<u>7.458.693</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.660.952</u>	<u>7.458.693</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.607.883</u>	<u>4.378.157</u>
Varebeholdninger		<u>4.607.883</u>	<u>4.378.157</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.014.426	10.411.609
Selskabsskat		28.887	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>14.097</u>
Tilgodehavender		<u>7.043.313</u>	<u>10.425.706</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>2.281.659</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>2.281.659</u>
Likvide beholdninger		<u>178.730</u>	<u>144.446</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.829.926</u>	<u>17.229.968</u>
Aktiver i alt		<u><u>19.490.878</u></u>	<u><u>24.688.661</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		800.000	800.000
Overført resultat		<u>4.568.859</u>	<u>1.473.159</u>
Egenkapital	4	<u>5.368.859</u>	<u>2.273.159</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>951.300</u>	<u>1.005.100</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>951.300</u>	<u>1.005.100</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>4.979.768</u>	<u>4.979.768</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>4.979.768</u>	<u>4.979.768</u>
Banker		1.289.643	923.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.574.329	3.885.083
Selskabsskat		0	71.249
Anden gæld		4.326.979	3.551.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>8.000.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.190.951</u>	<u>16.430.634</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.170.719</u>	<u>21.410.402</u>
Passiver i alt		<u>19.490.878</u>	<u>24.688.661</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.888.718	7.292.180
Pensioner	485.372	454.526
Andre omkostninger til social sikring	78.113	96.471
Andre personaleomkostninger	287.650	380.008
	<u>7.739.853</u>	<u>8.223.185</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	971.123	1.664.408
Årets udskudte skat	-53.800	-31.800
	<u>917.323</u>	<u>1.632.608</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	<u> </u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	7.296.750	9.483.466
Tilgang i årets løb	0	1.308.706
Afgang i årets løb	0	-1.094.747
Kostpris 31. december 2015	<u>7.296.750</u>	<u>9.697.425</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.537.100	6.784.422
Årets afskrivninger	126.900	979.548
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.094.747
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.664.000</u>	<u>6.669.223</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.632.750</u>	<u>3.028.202</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	800.000	1.473.158	2.273.158
Årets resultat	0	3.095.701	3.095.701
Egenkapital 31. december 2015	800.000	4.568.859	5.368.859

Selskabskapitalen specificerer sig således:

500 A-aktier a kr. 1.000	500.000
300 B-aktier a kr. 1.000	300.000
	<u>800.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	800.000	800.000	800.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	300.000	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	800.000	800.000	800.000	800.000	500.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2015</u>	<u>Gæld 31. december 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	4.979.768	4.979.768	0	4.611.582
	4.979.768	4.979.768	0	4.611.582

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører tidligere års sambeskatning.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, hvor forpligtelsen for den resterende del af leasingperioden udgør 71 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.980, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.633. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.149, skønnes t.kr. 174 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5.000 i ovenstående grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

C & C Haagensen Holding ApS, Allerød
LL Haagensen Holding ApS, Allerød
KL Haagensen Holding ApS, Allerød

9 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg af artikler til brug for maskine-, hydraulik- og procesindustrien i ind- og udland.