

# Ortopædisk Håndskomageri Åbyhøj ApS

Silkeborgvej 235, 8230 Åbyhøj.

CVR-nr. 17113283

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.



Robert Hansen  
Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Ortopædisk Håndskomageri Åbyhøj ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 11. oktober 2016.



Robert Hansen

Direktør

**Til kapitalejerne i Ortopædisk Håndskomageri Åbyhøj ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ortopædisk Håndskomageri Åbyhøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 et 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 om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet**

Vi skal henlede opmærksomheden på note 3, hvoraf det fremgår at selskabet har tabt selskabskapitalen. Vi henviser til samme note, hvori ledelsen redegør for, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skanderborg den 12. oktober 2016.

### **Revisions-Partner**

  
Jens Jensen  
registreret revisor

**Hovedaktivitet:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og fabrikationsvirksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Der har ikke været nogle usædvanlige forhold.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Årsrapporten viser et resultat for regnskabsåret 2015/2016 på -104 t.kr. mod 70 t.kr. foregående regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen vurderer, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Derudover er det moderselskabet der har stillede finansiering til rådighed for selskabet, og da moderselskabet ikke har planer om, at tilbagetrække denne finansiering er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætningen**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-15 år

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**Balancen****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

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



### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

### **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.331.274</b>	<b>1.686</b>
Personaleudgifter	1	1.410.098	1.516
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>-78.824</b>	<b>170</b>
Afskrivninger		8.190	37
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>-87.014</b>	<b>133</b>
Finansieringsudgifter		45.472	42
<b>Resultat før skat</b>		<b>-132.486</b>	<b>91</b>
Skatter		-28.935	21
<b>Årets resultat</b>		<b>-103.551</b>	<b>70</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-103.551	70
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-103.551</b>	<b>70</b>

	30.06.16	30.06.15
Note	kr.	t. kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.666	17
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.666</b>	<b>17</b>
Andre tilgodehavender	16.667	17
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>16.667</b>	<b>17</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>25.333</b>	<b>34</b>
Råvarer og hjælpematerialer	200.000	219
<b>Varebeholdninger</b>	<b>200.000</b>	<b>219</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	473.040	650
Igangværende arbejder for fremmed regning	90.469	172
Udskudt skatteaktiv	23.389	0
Periodeafgrænsningsposter	20.883	28
<b>Tilgodehavender</b>	<b>607.781</b>	<b>850</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.816</b>	<b>1</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>809.597</b>	<b>1.070</b>
<b>Aktiver</b>	<b>834.930</b>	<b>1.104</b>

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	2	200.000	200
Overført resultat		-301.252	-198
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-101.252</b>	<b>2</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	6
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>6</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		72.138	95
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.443	181
Gæld til tilknyttede virksomheder		363.395	323
Anden gæld		398.206	497
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>936.182</b>	<b>1.096</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>936.182</b>	<b>1.096</b>
<b>Passiver</b>		<b>834.930</b>	<b>1.104</b>
Eventualposter mv.	5		

	2015/16	2014/15
	kr.	t. kr.

**1 Personaleudgifter**

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	1.139.917	1.236
Pensioner	226.652	234
Andre personaleudgifter	43.529	46
<b>Personaleudgifter</b>	<b>1.410.098</b>	<b>1.516</b>

**2 Selskabskapital**

Selskabskapital	200.000	200
<b>I alt</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>

**3 Egenkapital**

Egenkapital, primo	2.299	-68
Årets nettoresultat	-103.551	70
<b>I alt</b>	<b>-101.252</b>	<b>2</b>

Som det fremgår af ovenstående har selskabet tabt selskabskapitalen. Alene af den årsag er der betydelig usikkerhed for om selskabet kan fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer imidlertid at kunne reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år og på baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

**4 Gældsforpligtelser**

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0.

## 5 Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig lejeforpligtelse for lokaler ca. kr. 202.000 og for driftsmidler på kr. 25.000

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 75. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.