
HTH Hjørring ApS

Frederikshavnvej 324, 9800 Hjørring

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 19 76 20 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2016

Jan Dige Fjerritslev
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HTH Hjørring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 23. november 2016

Direktion

Erling Gjesten

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HTH Hjørring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTH Hjørring ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 23. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HTH Hjørring ApS
Frederikshavnvej 324
9800 Hjørring

Telefon: 98 92 28 80

Telefax: 98 92 82 50

CVR-nr.: 19 76 20 33

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Hjørring

Direktion

Erling Gjesten

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver handel med køkkener, badeværelser samt tilhørende varer og tjenesteydelser.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 789.604, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.728.758.

Kapitalberedskabet

Selskabet har modtaget tilsagn om fortsættelse af de eksisterende kreditaftaler. Selskabet forventer, at tilsagnet om fortsættelse af de eksisterende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at fortsætte driften.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		9.568.420	8.375.670
Distributionsomkostninger		-5.877.301	-5.289.639
Administrationsomkostninger		-2.306.933	-2.144.715
Resultat af ordinær primær drift		1.384.186	941.316
Andre driftsindtægter		46.104	0
Resultat før finansielle poster		1.430.290	941.316
Finansielle indtægter	1	92.032	86.525
Finansielle omkostninger		-492.718	-488.946
Resultat før skat		1.029.604	538.895
Skat af årets resultat	2	-240.000	-131.170
Årets resultat		789.604	407.725

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	750.000	500.000
Overført resultat	39.604	-92.275
	789.604	407.725

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.329	221.268
Indretning af lejede lokaler		524.316	408.634
Materielle anlægsaktiver	3	749.645	629.902
Anlægsaktiver		749.645	629.902
Varebeholdninger		2.772.678	2.927.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.339.090	2.788.347
Igangværende arbejder for fremmed regning		262.780	521.484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.533.065	2.298.078
Andre tilgodehavender		836.028	709.452
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	57.486
Udskudt skatteaktiv	5	103.000	343.000
Tilgodehavender		8.073.963	6.717.847
Likvide beholdninger		97.091	202.815
Omsætningsaktiver		10.943.732	9.847.934
Aktiver		11.693.377	10.477.836

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		728.758	689.154
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	500.000
Egenkapital	4	1.728.758	1.439.154
Kreditinstitutter		817.358	1.197.020
Langfristet gæld	6	817.358	1.197.020
Kreditinstitutter	6	5.251.585	4.912.594
Modtagne forudbetalinger fra kunder		271.857	107.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.541.361	1.948.107
Anden gæld		1.082.458	873.561
Kortfristet gæld		9.147.261	7.841.662
Gældsforpligtelser		9.964.619	9.038.682
Passiver		11.693.377	10.477.836
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		789.604	407.725
Reguleringer	8	837.291	746.432
Ændring i driftskapital	9	-474.916	132.092
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.151.979	1.286.249
Renteindbetalinger og lignende		92.032	86.525
Renteudbetalinger og lignende		-492.715	-488.948
Pengestrømme fra driftsaktivitet		751.296	883.826
Køb af materielle anlægsaktiver		-501.348	-243.660
Salg af materielle anlægsaktiver		185.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-316.348	-243.660
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-376.663	-377.772
Betalt udbytte		-500.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-876.663	-377.772
Ændring i likvider		-441.715	262.394
Likvider 1. juli		-4.329.779	-4.592.173
Likvider 30. juni		-4.771.494	-4.329.779
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		97.091	202.815
Kassekredit		-4.868.585	-4.532.594
Likvider 30. juni		-4.771.494	-4.329.779

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	92.032	85.706
Andre finansielle indtægter	0	819
	92.032	86.525
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	240.000	131.170
	240.000	131.170
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	226.513	126.640
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	13.321	13.671
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-8.987
Affrunding	166	-154
	240.000	131.170

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	865.594	2.930.253
Tilgang i årets løb	242.731	258.617
Afgang i årets løb	-250.000	0
Kostpris 30. juni	<u>858.325</u>	<u>3.188.870</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	644.326	2.521.619
Årets afskrivninger	99.774	142.935
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-111.104	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>632.996</u>	<u>2.664.554</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>225.329</u>	<u>524.316</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>5 år</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	689.154	500.000	1.439.154
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	39.604	750.000	789.604
Egenkapital 30. juni	<u>250.000</u>	<u>728.758</u>	<u>750.000</u>	<u>1.728.758</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	19.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-9.000	-9.000
Låneomkostninger	-1.000	-1.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-112.000	-336.000
Overført til udskudt skatteaktiv	103.000	343.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	103.000	343.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>103.000</u>	<u>343.000</u>

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	817.358	1.197.020
Langfristet del	<u>817.358</u>	<u>1.197.020</u>
Inden for 1 år	383.000	380.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	4.868.585	4.532.594
Kortfristet del	<u>5.251.585</u>	<u>4.912.594</u>
	<u>6.068.943</u>	<u>6.109.614</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser udgør DKK 674.000 og løber frem til 31. januar 2021.

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, lager samt driftsinventar på DKK 6.000.000 samt løsøre pantebrev på DKK 1.650.000 med pant i henholdsvis driftsmateriel og driftsinventar. Der er desuden tinglyst ejendomsforbehold i en personbil tilhørende selskabet.

Kontraktlige forpligtelser

Der er gennem pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier for i alt DKK 1.816.512 på balancetidspunktet. Der er afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets samlede engagement med pengeinstitut.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-92.032	-86.525
Finansielle omkostninger	492.718	488.946
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	196.605	212.841
Skat af årets resultat	240.000	131.170
	<u>837.291</u>	<u>746.432</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	154.592	126.278
Ændring i tilgodehavender	-1.596.116	123.881
Ændring i leverandører m.v.	966.608	-118.067
	<u>-474.916</u>	<u>132.092</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HTH Hjørring ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

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

Regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar	3 år
Biler	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvider" og "Kreditinstitutter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.