

H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS

Østergårdsparken 6, 8410 Rønde
CVR-nr.: 20 82 97 37

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 10 2016



Ulrik Laust Thaarup Nielsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 – 15
Noter	16 – 18

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 3. oktober 2016

Direktion:



Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 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 for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold.

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet og afregnet moms korrekt løbende i henhold til momslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efterfølgende blevet rettet op på forholdet, således at den korrekte moms er blevet indberettet og afregnet.

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.

Grenaa, den 3. oktober 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS
Østergårdsparken 6
8410 Rønde

CVR-nr.: 20 82 97 37
Stiftet: 1. marts 1998
Hjemsted: Syddjurs kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med fyrværkeri og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder og certifikater måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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.

		Resultatopgørelse	
Noter		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	801.437	1.358.043
	Personaleomkostninger	-250.000	-450.000
	Afskrivninger	-132.833	-105.442
	Resultat før finansielle poster	418.604	802.601
	Finansielle indtægter	3.570	6.154
1	Finansielle omkostninger	-380.784	-369.196
	Resultat før skat	41.389	439.559
2	Skat af årets resultat	-30.632	-110.074
	Årets resultat	10.757	329.485
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	10.757	329.485
	Ekstraordinært udbytte udloddet i året	0	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	10.757	329.485

Balance

Noter	30/4 2016	30/4 2015
Andre rettigheder	265.615	165.410
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>265.615</u>	<u>165.410</u>
Driftsmateriel og inventar	288.241	193.094
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>288.241</u>	<u>193.094</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>553.856</u>	<u>358.504</u>
Færdigvarer og handelsvarer	5.455.805	6.238.674
Forudbetalinger for varekøb	472.545	619.797
Varebeholdninger	<u>5.928.350</u>	<u>6.858.471</u>
Tilgodehavender fra salg	1.771.813	1.613.061
Udskudt skatteaktiv	16.781	28.456
Andre tilgodehavender	414.860	440.701
Periodeafgrænsningsposter	46.764	28.512
Tilgodehavende i alt	<u>2.250.217</u>	<u>2.110.730</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.639</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.178.567</u>	<u>8.971.840</u>
Aktiver i alt	<u>8.732.424</u>	<u>9.330.344</u>

Balance

Noter	30/4 2016	30/4 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.166.243	2.155.486
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	2.291.243	2.280.486
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	3.390.555	4.124.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.303	1.329.707
Gæld hos tilknyttede virksomheder	1.431.982	619.541
2 Selskabsskat	18.957	0
Anden gæld	1.234.385	976.581
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.441.181	7.049.858
Gældsforpligtelser i alt	6.441.181	7.049.858
Passiver i alt	8.732.424	9.330.344
7 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	22.423	18.166
Øvrige	358.361	351.030
	<hr/>	<hr/>
Finansielle indtægter i alt	380.784	369.196
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18.957	122.873
Regulering af udskudt skat	11.675	-12.799
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	30.632	110.074
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2014/15	0	0
Skyldig skat for 2015/16	18.957	0
Betalt acontoskat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	18.957	0
	<hr/>	<hr/>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Andre rettigheder
Kostpris pr. 1/5 2015		206.762
Tilgang i året		157.286
Afgang i året		0
Kostpris pr. 30/4 2016		<hr/>
		364.048
		<hr/>
Afskrivninger pr. 1/5 2015		41.352
Årets afskrivning		57.081
Afskrivning vedr. afgang		0
Afskrivninger pr. 30/4 2016		<hr/>
		98.433
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2016		265.615
		<hr/>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/5 2015	293.311
Tilgang i året	170.900
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/4 2016	<u>464.211</u>
Afskrivninger pr. 1/5 2015	100.217
Årets afskrivning	75.752
Afskrivning vedr. afgang	0
Afskrivninger pr. 30/4 2016	<u>175.970</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2016	<u>288.241</u>

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/5 2015	125.000	2.155.486	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	10.757	0
Årets henlæggelse	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>2.166.243</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30/4 2016	125.000	2.166.243	0

Noter

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank A/S er deponeret virksomhedspant på kr. 6.000.000 med pant i debitorer, varelager, driftsmateriel og immaterielle rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30.04.2016:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.771.813
Varebeholdninger	5.928.350
Driftsmateriel og inventar	288.241
Andre rettigheder	265.615
	<u>8.254.020</u>

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Retail Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har stillet kaution for de tilknyttede virksomheder Retail Denmark ApS's og Retail Invest ApS's bankmellemværender.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på i alt 154 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 1 år.

Kundenr.: 293