

**H.C. Andersen
Festfyrværkeri - Lager
ApS**
Østergårdsparken 6
8410 Rønde
CVR-nr. 20829737

**Årsrapport 01.05.2017 -
30.04.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.11.2018

Dirigent

Navn: Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.C. Andersen Festfyrværkeri - Lager ApS
Østergårdsparken 6
8410 Rønde

CVR-nr.: 20829737

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Direktion

Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for H.C. Andersen Festfyrværkeri - Lager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 05.11.2018

Direktion

Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i H.C. Andersen Festfyrværkeri - Lager ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.C. Andersen Festfyrværkeri - Lager ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 05.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed. Selskabet varetager koncernens indkøbsfunktion og foretager opbevaring af selskabets varebeholdninger. Selskabets salgsaktiviteter består i salg til tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året lavet en negativt resultat på 1.664 t.kr. Ledelsen anser resultatet for ikke tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør herefter 257 t.kr.

Koncernen har som følge af årets resultat og udviklingen i likviditeten indgået ny bankaftale som omtalt i note 1, hvilket har sikret koncernens likviditet for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Som omtalt ovenfor er der indgået ny bankaftale. Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(1.100.548)	296.818
Af- og nedskrivninger		(313.264)	(187.891)
Driftsresultat		(1.413.812)	108.927
Andre finansielle indtægter		126.096	6.169
Andre finansielle omkostninger		(460.956)	(507.915)
Resultat før skat		(1.748.672)	(392.819)
Skat af årets resultat	2	84.639	23.079
Årets resultat		(1.664.033)	(369.740)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.664.033)	(369.740)
		(1.664.033)	(369.740)

Balance pr. 30.04.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede patenter		168.054	256.878
Immaterielle anlægsaktiver	3	168.054	256.878
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		682.284	854.724
Materielle anlægsaktiver	4	682.284	854.724
Udskudt skat		38.000	31.703
Finansielle anlægsaktiver		38.000	31.703
Anlægsaktiver		888.338	1.143.305
Fremstillede varer og handelsvarer		3.804.511	5.506.740
Forudbetalinger for varer		647.772	552.211
Varebeholdninger		4.452.283	6.058.951
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		738.469	2.592.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		332.392	0
Andre tilgodehavender		162.249	806.063
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		81.499	0
Periodeafgrænsningsposter		50.185	46.764
Tilgodehavender		1.364.794	3.444.857
Omsætningsaktiver		5.817.077	9.503.808
Aktiver		6.705.415	10.647.113

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>132.470</u>	<u>1.796.503</u>
Egenkapital		<u>257.470</u>	<u>1.921.503</u>
Bankgæld		<u>1.657.456</u>	<u>2.198.350</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.657.456</u>	<u>2.198.350</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	522.458	0
Bankgæld		2.338.156	2.769.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.024	770.806
Gæld til tilknyttede virksomheder		324.500	1.315.339
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.303	0
Skyldig selskabsskat		0	5.800
Anden gæld		<u>1.409.048</u>	<u>1.665.413</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.790.489</u>	<u>6.527.260</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.447.945</u>	<u>8.725.610</u>
Passiver		<u>6.705.415</u>	<u>10.647.113</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.175.567	2.300.567
Rettelse af væsentlige fejl	0	(379.064)	(379.064)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	1.796.503	1.921.503
Årets resultat	0	(1.664.033)	(1.664.033)
Egenkapital ultimo	125.000	132.470	257.470

Noter

1. Going concern

Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om forhøjelse af selskabet nuværende kreditfaciliteter, så kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse har udarbejdet budget over det forventede salg og de forventede omkostninger for det kommende år. Ledelsen har indgået salgsaftaler med kunder og udarbejdet budgettet på baggrund heraf. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat at budgettet overholdes og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2017/18	2016/17
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(73.342)	(8.157)
Ændring af udskudt skat	(6.297)	(14.922)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(5.000)</u>	<u>0</u>
	<u>(84.639)</u>	<u>(23.079)</u>
		Erhvervede
		patenter
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>444.138</u>
Kostpris ultimo		<u>444.138</u>
Af- og nedskrivninger primo		(187.260)
Årets afskrivninger		<u>(88.824)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(276.084)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>168.054</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.129.758
Tilgange	52.000
Kostpris ultimo	1.181.758
Af- og nedskrivninger primo	(275.034)
Årets afskrivninger	(224.440)
Af- og nedskrivninger ultimo	(499.474)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	682.284

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	522.458	1.657.456	4.773
	522.458	1.657.456	4.773

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Retail Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspantebrev nom. 8.000 t.kr. med pant i lagre, driftsmidler og driftsinventar, simple fordringer der hidrører fra salg af varer og tjenesteydelser og immaterielle anlægsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 5.393 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Noter

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Sparekassen Kronjylland. Kautionen er ubegrænset. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 0 Kr.

Ovenstående virksomhedspantebrev nom. 8.000 t.kr. er ligeledes stillet til sikkerhed for tilknyttede virksomheders bankgæld til Sparekassen Kronjylland.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med enkelte reklassifikationer.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i 2017/18 konstateret fejl i tidligere års opgørelse og bogføring af kundebonusser.

Fejlen kan henføres til tidligere regnskabsår og er derfor rettet som en væsentlig fejl i tidligere år. Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 1. maj 2017, mens sammenligningstallene for regnskabsåret 2016/17 ligeledes er tilpasset. Korrektionerne af den væsentlige fejl i tidligere år fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 11 stk. 3, er nedenfor angivet den beløbsmæssige effekt på aktiver, passiver og resultat.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Omsætning	0	(425.000)
Resultat før skat	0	(425.000)
Skat af årets resultat	0	45.936
Årets resultat	0	(379.064)
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	(275.000)
Omsætningsaktiver i alt	0	(275.000)
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Overført overskud	0	(379.064)
Egenkapital	0	(379.064)

Anvendt regnskabspraksis

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Skyldig selskabsskat	0	(45.936)
Leverandør af varer og tjenesteydelser	<u> </u>	<u>150.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>(104.064)</u>

Der henvises til egenkapitalopgørelsen i nærværende årsrapport for effekten på selskabets finansielle stilling.

Derudover er der i forbindelse med årets gennemgang konstateret en præsentationsfejl for en del af selskabets varelager. En del af selskabets varelager pr. 30.04.2017 består af udstillingsmodeller, som er til vedvarende eje og brug. Som følge heraf værdien af udstillingsmodellerne flyttet fra varebeholdninger til andre anlæg, driftsmateriale og inventar.

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>609.547</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>609.547</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>(609.547)</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>(609.547)</u>

Rettelsen har ingen effekt på selskabets resultatopgørelsen, egenkapitalen eller gældsforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger og administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden. Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.