

Erhardt Nielsen Hatting A/S
CVR-nr. 25093151
Gedhøjen 53
8700 Horsens

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2017

Dirigent

Navn: Erhardt Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.09.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erhardt Nielsen Hatting A/S
Gedhøjen 53
8700 Horsens

CVR-nr.: 25093151
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Karen Kirstine Søndergaard Nielsen, (formand)
Majken Søndergaard Nielsen
Hanne Sigrid Søndergaard Nielsen
Erhardt Nielsen
Anne Christine Søndergaard Nielsen

Direktion

Erhardt Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Erhardt Nielsen Hatting A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27.01.2017

Direktion

Erhardt Nielsen

Bestyrelse

Karen Kirstine Søndergaard
Nielsen
(formand)

Majken Søndergaard Nielsen

Hanne Sigrid Søndergaard Niel-
sen

Erhardt Nielsen

Anne Christine Søndergaard
Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erhardt Nielsen Hatting A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erhardt Nielsen Hatting A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 – dansk 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 27.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner o.l. til selskabet personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		373.573	186.667
Personaleomkostninger	1	(195.298)	(147.070)
Af- og nedskrivninger	2	(100.000)	(126.500)
Andre driftsomkostninger		<u>(21.875)</u>	<u>(67.575)</u>
Driftsresultat		56.400	(154.478)
Andre finansielle indtægter		0	368
Andre finansielle omkostninger		<u>(40.583)</u>	<u>(38.192)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		15.817	(192.302)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(2.305)</u>	<u>44.155</u>
Årets resultat		<u>13.512</u>	<u>(148.147)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>13.512</u>	<u>(148.147)</u>
		<u>13.512</u>	<u>(148.147)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		250.000	350.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	250.000	350.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	99.375
Materielle anlægsaktiver	5	0	99.375
Anlægsaktiver		250.000	449.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		551.793	457.613
Udskudt skat		10.778	22.609
Andre tilgodehavender		124.000	101.454
Tilgodehavende selskabsskat		9.526	3.677
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		375.000	375.000
Tilgodehavender		1.071.097	960.353
Likvide beholdninger		379.890	365.576
Omsætningsaktiver		1.450.987	1.325.929
Aktiver		1.700.987	1.775.304

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Ikke indbetalt registreret kapital		375.000	375.000
Overført overskud eller underskud		(85.242)	(98.752)
Egenkapital		<u>414.758</u>	<u>401.248</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.167
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.260.873	1.326.433
Anden gæld		25.356	44.456
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.286.229</u>	<u>1.374.056</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.286.229</u>	<u>1.374.056</u>
Passiver		<u>1.700.987</u>	<u>1.775.304</u>
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Ikke indbe- talt registre- ret kapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	375.000	(98.754)	401.246
Årets resultat	0	0	13.512	13.512
Egenkapital ultimo	125.000	375.000	(85.242)	414.758

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	193.511	145.930
Andre omkostninger til social sikring	1.787	1.140
	195.298	147.070
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	26.500
	100.000	126.500
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	13.927	0
Ændring af udskudt skat	(10.125)	(41.956)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.497)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(2.199)
	2.305	(44.155)
		Erhvervede
		lignende
		rettigheder
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		500.000
Kostpris ultimo		500.000
Af- og nedskrivninger primo		(150.000)
Årets afskrivninger		(100.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(250.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		250.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	132.500
Afgange	(132.500)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(33.125)
Tilbageførsel ved afgange	33.125
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000,00	500.000
	500		500.000
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af støbegods på det europæiske marked.