

HAMPUS A/S

Damvejen 5, 3400 Hillerød

CVR-nr. 26 38 80 31

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019.

Svend Erik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for HAMPUS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 8. november 2019

Direktion

Svend Erik Hansen

Bestyrelse

Gert Vinhardt Josephsen
Formand

Charlotte Støvlbæk

Svend Erik Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HAMPUS A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HAMPUS A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 8. november 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Munk
statsautoriseret revisor
mne32771

Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet

HAMPUS A/S
Damvejen 5
3400 Hillerød

Telefon: 25136895
Hjemmeside: www.hampus.dk
E-mail: info@hampus.dk

CVR-nr.: 26 38 80 31
Stiftet: 4. januar 2002
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
17. regnskabsår

Bestyrelse

Gert Vinhardt Josephsen, Formand
Charlotte Støvlbæk
Svend Erik Hansen

Direktion

Svend Erik Hansen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S

Modervirksomhed

Berzerk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HAMPUS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HAMPUS A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste	3.363.113	2.332.272
3 Personaleomkostninger	-2.631.629	-1.805.344
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.537	-25.721
Driftsresultat	654.947	501.207
Andre finansielle indtægter	67.296	251
Øvrige finansielle omkostninger	-75.449	-37.914
Resultat før skat	646.794	463.544
5 Skat af årets resultat	-146.761	-103.569
Årets resultat	500.033	359.975
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	25.000
Overføres til overført resultat	500.033	334.975
Disponeret i alt	500.033	359.975

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.575	190.656
7 Indretning af lejede lokaler	198.350	135.037
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>361.925</u>	<u>325.693</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>361.925</u>	<u>325.693</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.287.623	910.451
Varebeholdninger i alt	<u>1.287.623</u>	<u>910.451</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.134.263	203.293
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	948.000	186.175
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	13.170
Andre tilgodehavender	131.273	1.741
Periodeafgrænsningsposter	0	10.916
Tilgodehavender i alt	<u>2.213.536</u>	<u>415.295</u>
Likvide beholdninger	<u>1.309</u>	<u>12.062</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.502.468</u>	<u>1.337.808</u>
Aktiver i alt	<u>3.864.393</u>	<u>1.663.501</u>

Balance 30. juni

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	125.000
Overført resultat	770.336	545.302
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	25.000
Egenkapital i alt	<u>1.170.336</u>	<u>695.302</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	73.304	20.549
Hensatte forpligtelser i alt	<u>73.304</u>	<u>20.549</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	374.512	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	374.512	0
Kortfristet del af langfristet gæld	94.000	0
Gæld til pengeinstitutter	1.037.772	64.731
Modtagne forudbetalinger fra kunder	136.179	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.826	385.083
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.830	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	98.987	135.521
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	164.098	70.092
Anden gæld	439.549	292.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.246.241	947.650
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.620.753</u>	<u>947.650</u>
Passiver i alt	<u>3.864.393</u>	<u>1.663.501</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	545.303	25.000	695.303
Udloddet udbytte	0	0	-25.000	-25.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	500.033	0	500.033
Overført fra frie reserver	275.000	-275.000	0	0
	400.000	770.336	0	1.170.336

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet er design, produktion og levering af legeredskaber. Selskabet ønsker at skabe rammer for at børn kan udvikle sig til at blive kreative og bidragende individer. Med deres legeredskaber ønsker de at skabe grobund for kreativ 'ud-af-boksen' tænkning for fremtidens børn. Selskabet anvender sloganet "Hampus - play to grow".		
Selskabet har en betydelig del af omsætningen i udlandet.		
2. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Særlige poster for året udgør kr. 208.410 som er modtaget som forsikringserstatning i forbindelse med tyveri af diverse værktøj, erstatningen er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.393.477	1.627.917
Pensioner	214.159	159.477
Andre omkostninger til social sikring	23.993	17.950
	<u>2.631.629</u>	<u>1.805.344</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	27.986	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.551	25.721
	<u>76.537</u>	<u>25.721</u>

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	94.006	70.092
Årets regulering af udskudt skat	52.755	33.477
	146.761	103.569
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	280.089	149.712
Tilgang i årets løb	21.470	138.377
Afgang i årets løb	0	-8.000
Kostpris 30. juni 2019	301.559	280.089
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-89.433	-71.712
Årets afskrivninger	-48.551	-25.721
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	8.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-137.984	-89.433
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	163.575	190.656
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2018	135.037	0
Tilgang i årets løb	91.299	135.037
Kostpris 30. juni 2019	226.336	135.037
Årets afskrivninger	-27.986	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-27.986	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	198.350	135.037

Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.404.614	186.175
Modtagne acontobetalinge	<u>-1.456.614</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>948.000</u>	<u>186.175</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse:

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadeløsbrev på i alt TDKK 1.000, der giver pant i tilgodehavender fra salg, lager, visse materielle og immaterielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af ca. t.kr. 3.529

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Berzerk ApS, CVR-nr. 39227452 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør t.kr. 165

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.