

---

# ***HAMPUS ApS***

Damvejen 5, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 26 38 80 31

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/10 2018

Gert Vinhardt Josephsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for HAMPUS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11. oktober 2018

## Direktion

Svend Erik Hansen

## Bestyrelse

Gert Vinhardt Josephsen  
formand

Charlotte Støvlbæk

Svend Erik Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HAMPUS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HAMPUS ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 Ethiske 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 11. oktober 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Munk

statsautoriseret revisor

mne32771

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

HAMPUS ApS  
Damvejen 5  
3400 Hillerød

Telefon: 25136895  
E-mail: [info@hampus.dk](mailto:info@hampus.dk)  
Hjemmeside: [www.hampus.dk](http://www.hampus.dk)

CVR-nr.: 26 38 80 31  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 4. januar 2002  
Regnskabsår: 16. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hillerød

### Bestyrelse

Gert Vinhardt Josephsen, formand  
Charlotte Støvlbæk  
Svend Erik Hansen

### Direktion

Svend Erik Hansen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.382.475</b>	<b>238.200</b>
Personaleomkostninger	2	-1.855.549	-217.844
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.721</u>	<u>-3.224</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>501.205</b>	<b>17.132</b>
Finansielle indtægter		252	16.677
Finansielle omkostninger		<u>-37.913</u>	<u>-31.175</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>463.544</b>	<b>2.634</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-103.569</u>	<u>12.928</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>359.975</u></b>	<b><u>15.562</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.000	0
Overført resultat		<u>334.975</u>	<u>15.562</u>
		<b><u>359.975</u></b>	<b><u>15.562</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.656	78.000
Indretning af lejede lokaler		135.037	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>325.693</b>	<b>78.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>325.693</b>	<b>78.000</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>910.451</b>	<b>593.738</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.292	44.124
Igangværende arbejder for fremmed regning		186.175	56.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.170	0
Andre tilgodehavender		1.741	25.096
Udskudt skatteaktiv		0	12.928
Periodeafgrænsningsposter		10.916	2.813
<b>Tilgodehavender</b>		<b>415.294</b>	<b>140.961</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.062</b>	<b>1.662</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.337.807</b>	<b>736.361</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.663.500</b>	<b>814.361</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		545.302	210.327
Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>695.302</b>	<b>335.327</b>
Hensættelse til udskudt skat		20.549	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>20.549</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		64.422	190.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.628	106.364
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		135.521	43.867
Selskabsskat		70.092	0
Anden gæld		310.986	138.139
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>947.649</b>	<b>479.034</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>947.649</b>	<b>479.034</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.663.500</b>	<b>814.361</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		



# Noter til årsregnskabet

## 1 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.

Selskabet har i året udviklet tre nye koncepter til legepladser til eksportmarkeder. Omkostningerne hertil er udgiftsført i regnskabsåret.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.737.347	204.242
Pensioner	106.318	0
Andre omkostninger til social sikring	25.217	6.962
Andre personaleomkostninger	50.205	6.640
	<b>1.919.087</b>	<b>217.844</b>
Overført til anlægsaktiver	-63.538	0
	<b>1.855.549</b>	<b>217.844</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>1</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	70.092	0
Årets udskudte skat	33.477	-12.928
	<b>103.569</b>	<b>-12.928</b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	149.712	0
Tilgang i årets løb	138.377	135.037
Afgang i årets løb	-8.000	0
Kostpris 30. juni	<u>280.089</u>	<u>135.037</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	71.712	0
Årets afskrivninger	25.721	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.000	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>89.433</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>190.656</u></b>	<b><u>135.037</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>	

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	210.327	0	335.327
Årets resultat	0	334.975	25.000	359.975
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>545.302</u></b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>695.302</u></b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadeløsbrev på i alt TDKK 1.600, der giver pant i tilgodehavender fra salg, lager, materielle og immaterielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af ca.

1.600.000	750.000
-----------	---------

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HAMPUS ApS for 2017/18 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 2017/18 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) etablering af naturlegepladser indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

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

Selskabet har i forbindelse med implementering af et nyt økonomisystem valgt at ændre præsentation af resultatopgørelsen fra funktionsopdelt til artsopdelt resultatopgørelse.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### 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 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

## Noter til årsregnskabet

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

### **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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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