

H.C. Andersen
Festfyrværkeri ApS
Østergårdsparken 6
8410 Rønde
CVR-nr. 27412793

**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	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS
Østergårdsparken 6
8410 Rønde

CVR-nr.: 27412793

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 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 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.C. Andersen Festfyrværkeri 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 med fyrværkeri og dermed beslægtet virksomhed. Selskabet sælger fyrværkeri til privat via webshop samt professionelle fyrværkerishows. Selskabets fyrværkeri købes af søsterselskabet H.C. Andersen Festfyrværkeri – Lager ApS, og har som følge heraf ingen lager.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år lavet et negativt resultat på 173 t.kr. Ledelsen vurderer resultatet som ikke tilfredsstillende. Herefter udgør selskabet egenkapital 118 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		4.692	466.144
Personaleomkostninger	2	<u>(116.203)</u>	<u>(405.714)</u>
Driftsresultat		(111.511)	60.430
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	15.729
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(17.366)	(4.568)
Andre finansielle omkostninger		<u>(44.502)</u>	<u>(37.872)</u>
Resultat før skat		(173.379)	33.719
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>(8.040)</u>
Årets resultat		(173.379)	25.679
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(173.379)</u>	<u>25.679</u>
		(173.379)	25.679

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.176	37.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.047.386
Andre tilgodehavender		1.001.244	185.362
Tilgodehavender		<u>1.122.420</u>	<u>1.270.248</u>
Likvide beholdninger		<u>16.104</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.138.524</u>	<u>1.270.248</u>
Aktiver		<u>1.138.524</u>	<u>1.270.248</u>

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		(6.864)	166.515
Egenkapital		<u>118.136</u>	<u>291.515</u>
Bankgæld		0	191.522
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.948	190.182
Gæld til tilknyttede virksomheder		853.812	309.088
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.719	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		8.040	0
Anden gæld		36.869	287.941
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.020.388</u>	<u>978.733</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.020.388</u>	<u>978.733</u>
Passiver		<u>1.138.524</u>	<u>1.270.248</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
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	166.515	291.515
Årets resultat	0	(173.379)	(173.379)
Egenkapital ultimo	125.000	(6.864)	118.136

Noter

1. Going concern

Selskabet indgår i samme koncern som H.C. Andersen Festfyrværkeri - Lager ApS, som har indgået finansieringsaftaler med koncernens bankforbindelse og Vækstfonden. Koncernens bankforbindelse har givet tilsagn om forhøjelse af de nuværende kreditfaciliteter, så kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til selskabernes fortsatte drift. Selskabernes 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 regnskabsaflægningen forudsat at budgettet overholdes og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	115.256	396.710
Andre omkostninger til social sikring	947	3.219
Andre personaleomkostninger	0	5.785
	116.203	405.714
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	8.040
	0	8.040

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	128.220
Kostpris ultimo	128.220
Af- og nedskrivninger primo	(128.220)
Af- og nedskrivninger ultimo	(128.220)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.065.750	1.035.000

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med en opsigelighed på 24 måneder.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Retail Invest ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatte-lovens regler herom for indkomst-skat-ter mv. for de sambeskat-tede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskat-tede selskaber. De sambeskat-tede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspantbrev nom. 650 t.kr. med pant i lagre, immaterielle anlægsaktiver og simple fordringer der hidrører fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 121. t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Sparekassen Kronjylland. Kautionen er ubegrænset. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 2.338 t.kr. pr. 30.04.2018

Ovenstående virksomhedspantebrev nom. 650 t.kr. er ligeledes stillet til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til Sparekassen Kronjylland. Pr. 30.04.2018

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.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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

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	3 - 5 år
---	----------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende 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.