Hammerthor Poolcenter ApS
Årsrapport 2016

CVR: 28992874
01.01.2016 – 31.12.2016
SØBJERGVEJ 55, 7430 IKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 22.april 2017

_____
Jens Merrild Knudsen

SAGRO
Viden og vækst

Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER 4

Ledelsespåtegning....4

Revisors erklæring....5

LEDELSESBERETNING MV. 6

Selskabsoplysninger....6

ÅRSREGNSKAB 7

Anvendt regnskabspraksis....7

Resultatopgørelse....9

Balance....10

Noter....12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Hammerthor Poolcenter ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ikast, den 21. april 2017

DIREKTION

_____
Jens Merrild Knudsen

BESTYRELSE

_____	_____	_____
Karna Gerd Knudsen	Camilla Merrild Gravesen	Cecilie Merrild Knudsen
_____	_____	
Jens Merrild Knudsen	Didde Merrild Sørensen	

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hammerthor Poolcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.
Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Birk, den 21. april 2017

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

_____

Solvejg Poulsen

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Hammerthor Poolcenter ApS
Søbjergvej 55
7430 Ikast

Tlf.: 97154236
CVR-nr.: 28992874
Stiftet: 01-09-05
Hjemsted: 7430 Ikast

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Jens Merrild Knudsen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

PENGEINSTITUT

Den Jyske Sparekasse
Østergade 21
7430 Ikast

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Virksomhedens træner, genoptræner og holder pension for heste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer,

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkummulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	20 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

NOTE		2016 KR.	2015 KR.
	Bruttofortjeneste	**271.027**	**330.581**
1	Personaleomkostninger	-270.746	-254.706
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-48.913	-64.025
	DRIFTSRESULTAT	**-48.632**	**11.850**
2	Finansielle indtægter	2.500	2.376
3	Finansielle omkostninger	-290	-125
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	**-46.422**	**14.101**
	Skat af årets resultat	10.000	-4.183
	ÅRETS RESULTAT	**-36.422**	**9.918**

Resultatdisponering		
Overført resultat	-36.422	9.918
Disponering i alt	**-36.422**	**9.918**

BALANCE

NOTE		2016 KR.	2015 KR.
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	58.520	0
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	34.415	80.248
	Materielle anlægsaktiver	**92.935**	**80.248**
	ANLÆGSAKTIVER	**92.935**	**80.248**
	Råvarer og hjælpematerialer	39.320	39.090
	Fremstillede varer	0	5.500
	Varebeholdninger	**39.320**	**44.590**
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.140	11.966
	Andre tilgodehavender	60.195	51.161
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.124
	Udskudt skatteaktiv	7.000	0
	Tilgodehavende	**76.335**	**83.251**
	Likvide beholdninger	**206.643**	**258.203**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**322.298**	**386.044**
	AKTIVER	**415.233**	**466.292**

BALANCE

NOTE		2016 KR.	2015 KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	6.250	6.250
	Overført resultat	215.513	251.935
5	**Egenkapital**	**346.763**	**383.185**
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.000
	Hensatte forpligtelser	**0**	**3.000**
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	49.026	25.550
	Selskabsskat	0	13.183
	Anden gæld	19.444	41.374
	Kortfristet gældsforpligtigelse	**68.470**	**80.107**
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	**68.470**	**80.107**
	PASSIVER	**415.233**	**466.292**
6	**Eventualforpligtelser**		
7	**Pantsætning og sikkerhedsstillelse**		

NOTER

		2016	2015
		KR.	KR.
1	**PERSONALEOMKOSTNINGER**		
	Lønninger	-205.886	-187.277
	Pensioner	-37.297	-36.711
	Andre omkostninger til social sikring	-27.563	-30.718
	Personaleomkostninger	**-270.746**	**-254.706**
	Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
2	**FINANSIELLE INDTÆGTER**		
	Renteindtægter	2.500	2.376
	Finansielle indtægter	**2.500**	**2.376**
3	**FINANSIELLE OMKOSTNINGER**		
	Renteudgifter	-290	-125
	Finansielle omkostninger	**-290**	**-125**

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	661.003
Tilgang i året	61.600	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	**61.600**	**661.003**
Afskrivning, primo	0	-580.755
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-3.080	-45.833
Afskrivning, ultimo	**-3.080**	**-626.588**
Regnskabsmæssig værdi	**58.520**	**34.415**

NOTER

5 EGENKAPITAL	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	6.250	251.935	383.185
Forslag til resultatdisponering			-36.422	-36.422
Ultimo	**125.000**	**6.250**	**215.513**	**346.763**

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	131	131	131	125	125
Overkurs ved emission				6	6
Overført resultat	233	241	242	252	216
Egenkapital i alt	**364**	**372**	**373**	**383**	**347**

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Lejeaftaler
Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af bygninger og maskiner. Lejeaftalerne har en restløbetid på 1 år med en samlet lejeforpligtelse på 108 tkr.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.