

HORNSYLD & TREKANTENS VVS, BLIK & KLOAK APS

NØRREGADE 44, 8783 HORNSYLD

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2016

Lars Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hornsyld & Trekantens VVS, Blik & Kloak ApS Nørregade 44 8783 Hornsyld
	CVR-nr.: 30 71 82 59 Stiftet: 29. juni 2007 Hjemsted: Hedensted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans Christian Sørensen Lars Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn
Advokat	Advokatfirmaet Ole Horn Danmarksgade 49 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hornsyld & Trekantens VVS, Blik & Kloak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 31. maj 2016

Direktion

Hans Christian Sørensen

Lars Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Hornsyld & Trekantens VVS, Blik & Kloak ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hornsyld & Trekantens VVS, Blik & Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 320 tkr. i balancen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er sikret.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, den 31. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af VVS og kloakarbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 320 tkr. Skatteaktivet er opstået som følge af store skattemæssige underskud i indeværende år.

Indregning af det udskudte skatteaktiv er foretaget, ud fra selskabets forventninger til den fremtidige indtjening. Såfremt markedsforholdene ændrer sig, vil dette have indvirkning på indregningen.

Det er selskabets forventning, at det udskudt skatteaktiv vil kunne realiseres på en 1-3 årige periode, ved fortsat forbedret indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede i 2015 et resultat på -1.590 tkr. mod et overskud på 526 tkr. i 2014.

Selskabet har i året konstateret store debitortab, som følge af kunders konkurs. Herudover er der anvendt væsentlige ressourcer i forbindelse med kapacitetstilpasning samt organisatoriske ændringer.

Selskabets resultat for 2015 anses for utilfredsstillende.

Selskabet har, som følge heraf, en stram likviditet. Selskabet oplever efter statusdagen en svagt stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening og et bedre likviditetsflow i de kommende regnskabsår. Endvidere er der efter statusdagen ikke konstateret tab på debitorer.

Selskabet har ikke indgået aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er ledelsens vurdering, på baggrund af selskabets budgetter, at den nuværende kredit samt stram likviditetsstyring vil sikre tilstrækkelige likvide midler til, at gennemfører det kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hornsyld & Trekantens VVS, Blik & Kloak ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar.....	2-10 år	0-40 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		4.372.309	6.743.514
Personaleomkostninger.....	1	-5.632.434	-5.334.091
Andre driftsomkostninger.....		-106.268	0
Af- og nedskrivninger.....		-449.722	-633.087
DRIFTSRESULTAT.....		-1.816.115	776.336
Indtægter af værdipapirer.....		0	2.295
Finansielle indtægter.....		9.452	14.699
Finansielle omkostninger.....	2	-221.692	-85.393
RESULTAT FØR SKAT.....		-2.028.355	707.937
Skat af årets resultat.....	3	438.422	-182.303
ÅRETS RESULTAT.....		-1.589.933	525.634
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	500.000
Ekstraordinært udbytte.....		0	655.281
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.589.933	-629.647
I ALT.....		-1.589.933	525.634

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		51.372	69.539
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	51.372	69.539
Driftsmateriel og inventar.....		1.256.121	1.341.225
Indretning af lejede lokaler.....		76.553	85.198
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.332.674	1.426.423
Lejededpositum.....		177.000	170.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	177.000	170.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.561.046	1.665.962
Råvarer og hjælpematerialer.....		994.457	1.033.931
Varebeholdninger.....		994.457	1.033.931
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.555.974	2.198.262
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		945.853	1.801.453
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	12.687
Udskudt skatteaktiv.....		320.408	0
Andre tilgodehavender.....		458.916	299.563
Periodeafgrænsningsposter.....		87.404	99.391
Tilgodehavender.....		4.368.555	4.411.356
Andre værdipapirer.....		0	12.495
Værdipapirer.....		0	12.495
Likvide beholdninger.....		23.562	3.770
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.386.574	5.461.552
AKTIVER.....		6.947.620	7.127.514

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		876.646	2.466.579
Forslag til udbytte.....		0	500.000
EGENKAPITAL.....	7	1.001.646	3.091.579
Hensættelse til udskudt skat.....		0	118.014
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	118.014
Leasingforpligtelser.....		357.686	138.394
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	357.686	138.394
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	8	74.783	73.454
Gæld til pengeinstitutter.....		1.725.066	1.566.071
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	121.250
Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder.....		248.709	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.723.216	1.164.297
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		128.908	0
Selskabsskat.....		0	208.397
Anden gæld.....		1.687.606	646.058
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.588.288	3.779.527
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.945.974	3.917.921
PASSIVER.....		6.947.620	7.127.514
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	4.980.960	4.428.951	
Pensioner.....	479.635	722.287	
Omkostninger til social sikring.....	171.839	182.853	
	5.632.434	5.334.091	
Finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	14.576	3.300	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	207.116	82.093	
	221.692	85.393	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	208.397	
Regulering af udskudt skat.....	-438.422	-26.094	
	-438.422	182.303	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		80.000	
Afgang.....		-10.000	
Kostpris 31. december 2015.....		70.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		10.461	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-6.333	
Årets afskrivninger		14.500	
Afskrivninger 31. december 2015.....		18.628	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		51.372	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2015.....	2.357.048	102.483	
Tilgang.....	611.897	0	
Afgang.....	-703.191	0	
Kostpris 31. december 2015.....	2.265.754	102.483	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	1.015.823	17.285	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-325.367	0	
Årets afskrivninger	319.177	8.645	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	1.009.633	25.930	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	1.256.121	76.553	

NOTER

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Note

5

Værdien af indregnede materielle anlægsaktiver (leasing aktiver), der ikke ejes af selskabet: 543.940 kr.

Finansielle anlægsaktiver

6

	Lejededpositum
Kostpris 1. januar 2015.....	170.000
Tilgang.....	27.000
Afgang.....	-20.000
Kostpris 31. december 2015.....	177.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	177.000

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	2.466.579	500.000	3.091.579
Betalt udbytte.....			-500.000	-500.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.589.933		-1.589.933
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	876.646	0	1.001.646

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

8

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser.....	211.848	432.469	74.783	0
	211.848	432.469	74.783	0

Eventualposter mv.

9

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede anlæg samt udført arbejde. Selskabet har stillet arbejdsgarantier gennem pengeinstitut for i alt 658 tkr. pr. 31. december 2015.

Derudover er der indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig lejebetaling på 300 tkr. Der er 3 måneders opsigelsesperiode.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed HCLA Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HCLA Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut på -1.725 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter goodwill 51 tkr., driftsmateriel og inventar 176 tkr., varelager 994 tkr. samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser 2.556 tkr.

Usikkerhed ved going concern

11

Selskabet opnåede i 2015 et resultat på -1.590 tkr. mod et overskud på 526 tkr. i 2014.

Selskabet har i året konstateret store debitorstab, som følge af kunders konkurs. Herudover er der anvendt væsentlige ressourcer i forbindelse med kapacitetstilpasning samt organisatoriske ændringer.

Selskabet har, som følge heraf, en stram likviditet. Selskabet oplever efter statusdagen en svagt stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening og et bedre likviditetsflow i de kommende regnskabsår. Endvidere er der efter statusdagen ikke konstateret tab på debitorer.

Selskabet har ikke indgået aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er ledelsens vurdering, på baggrund af selskabets budgetter, at den nuværende kredit samt stram likviditetsstyring vil sikre tilstrækkelige likvide midler til, at gennemfører det kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

12

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 320 tkr. Skatteaktivet er opstået som følge af store skattemæssige underskud i indeværende år.

Indregning af det udskudte skatteaktiv er foretaget, ud fra selskabets forventninger til den fremtidige indtjening. Såfremt markedsforholdene ændrer sig, vil dette have indvirkning på indregningen.

Det er selskabets forventning, at det udskudt skatteaktiv vil kunne realiseres på en 1-3 årige periode, ved fortsat forbedret indtjening.