

HDL Work ApS

Årsrapport 2016

CVR: 31063442

01.01.2016 – 31.12.2016

TORPVEJ 1, 7470 KARUP J.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2017

Dirigent: Ivan Rask Huldahl Laursen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

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

HDL Work 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 31. maj 2017

DIREKTION

Ivan Rask Huldahl Laursen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i HDL Work 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.

Viborg, den 31. maj 2017
LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

HDL Work ApS
Torpvej 1
7470 Karup J.

Telefon:

CVR-nr.: 31063442

Stiftet: 15.11.2007

Hjemsted: 7470 Karup J.

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

BESTYRELSE

DIREKTION

Ivan Rask Huldahl Laursen

REVISOR

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

Asmildklostervej 11

8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Andelskassen

Jernbanegade 2, Frederiks

7470 Karup J

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er engroshandel med tøj, udlejning af fast ejendom og konsulentarbejde.

USÆDVANLIGE FORHOLD

HDL WORK ApS har i regnskabsåret indfriet kautionsforpligtigelse på 951 tkr. for Huldahl Byg ApS under konkurs' gæld til Andelskassen.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets løbende resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, kautionsforpligtigelse 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 akkumulerende 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.

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
Bygninger	25 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

VAREBEHOLDNINGER

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

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 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, 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 nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	133.870	118.103
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-17.301	-17.300
DRIFTSRESULTAT	116.569	100.803
Finansielle omkostninger	-1.004.995	-29.424
Nedskrivning kapitalandele assoc. virks.	0	-39.766
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-888.426	31.613
Skat af årets resultat	51.151	0
ÅRETS RESULTAT	-837.275	31.613
Resultatdisponering		
Overført resultat	-837.275	31.613
Disponering i alt	-837.275	31.613

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	521.019	538.320
	Materielle anlægsaktiver	521.019	538.320
2	Kapitalandele i associeret virksomhed	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	ANLÆGSAKTIVER	521.020	538.321
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
	Varebeholdninger	20.000	20.000
	Udskudt skatteaktiv	51.151	0
	Tilgodehavende	51.151	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	71.151	20.000
	AKTIVER	592.171	558.321

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-978.154	-140.879
	Egenkapital	-853.154	-15.879
	Realkreditinstitutter	279.184	307.018
	Pengeinstitutter	98	0
3	Langfristede gældsforpligtelser	279.282	307.018
	Kortfristet del af langfristet gæld	17.000	15.000
	Pengeinstitutter	147.856	143.932
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	69.556	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	871.735	64.044
	Anden gæld	59.896	44.206
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.166.043	267.182
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.445.325	574.200
	PASSIVER	592.171	558.321
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

På trods af den negative egenkapital som følge af indfrielse af kautionforpligtigelse overfor Huldahl Byg ApS' bankgæld, så er den fremtidige likviditet sikret af lån hos anpartshaver samt af tilsagn fra selskabets pengeinstitut. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

NOTER

NOTER

			2016	2015
	STK.	PRIS	KR.	KR.
2 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
Kapitalandele i associeret virksomhed			1	1
Finansielle anlægsaktiver			1	1

7 Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associeret virksomhed

	kr.
Kostpris primo	40.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	40.000
Nedskrivning primo	40.000
Andel årets resultat	0
Udloddet udbytte	0
Nedskrivning ultimo	40.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2014: (seneste aflagte regnskab)

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Huldahl Byg ApS under konkurs	Karup	-796.374	271.783	50%

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-279.184	-307.018
Pengeinstitutter	-98	0
Langfristede gældsforpligtelser	-279.282	-307.018

NOTER

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 296 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 521 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 500 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Anparten for 40.000 kr. i Huldahl byg ApS under konkurs ejet af HDL WORK ApS er stillet til sikkerhed for Huldahl Byg ApS under konkurs' bankmellemværende i Andelskassen.

