

## **Hvidevarecenter Vest ApS**

Grønnevej 20  
6851 Janderup Vestj  
CVR-nr. 31777992

## **Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.02.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Henrik Bilgaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	1
Ledelsesberetning	1
Resultatopgørelse for 2016/17	1
Balance pr. 30.09.2017	1
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	1
Noter	1
Anvendt regnskabspraksis	1

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Hvidevarecenter Vest ApS  
Grønnevej 20  
6851 Janderup Vestj

CVR-nr.: 31777992  
Hjemsted: Janderup Vestj  
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### Direktion

Henrik Bilgaard  
Torben Michael Lyngesen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Hvidevarecenter Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Janderup, den 26.02.2018

### Direktion

Henrik Bilgaard

Torben Michael Lyngesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hvidevarecenter Vest ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hvidevarecenter Vest ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 26.02.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af hvidevareservicecenter og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 520 t.kr. mod et overskud på 276 t.kr. i sidste regnskabsår. Selskabets ledelse anser resultatet som tilfredsstillende, og forventer et positivt resultat i 2017/18.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er konstateret en væsentlig fejl i den aflagte årsrapport for 2015/16, hvilket er rettet i årsrapporten. Yderligere omtale findes anvendt i regnskabspraksis.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.730.644</b>	<b>3.916.477</b>
Personaleomkostninger	1	(4.015.563)	(3.135.739)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(46.481)</u>	<u>(92.305)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>668.600</b>	<b>688.433</b>
Andre finansielle indtægter		1.359	53.080
Andre finansielle omkostninger		<u>(31)</u>	<u>(9.643)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>669.928</b>	<b>731.870</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(150.244)</u>	<u>(162.644)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>519.684</u></b>	<b><u>569.226</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Overført resultat		<u>119.684</u>	<u>369.226</u>
		<b><u>519.684</u></b>	<b><u>569.226</u></b>



## Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.932	197.134
Indretning af lejede lokaler		4.427	12.294
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>218.359</b>	<b>209.428</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		295.134	295.134
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>345.134</b>	<b>345.134</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>563.493</b>	<b>554.562</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		388.029	248.003
<b>Varebeholdninger</b>		<b>388.029</b>	<b>248.003</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.095.204	1.583.842
Udskudt skat	7	1.103	7.258
Andre tilgodehavender		41.500	0
Periodeafgrænsningsposter		0	52.680
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.137.807</b>	<b>1.643.780</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>414.629</b>	<b>104.444</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.940.465</b>	<b>1.996.227</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.503.958</b>	<b>2.550.789</b>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		884.470	764.786
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.409.470</u></b>	<b><u>1.089.786</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>121.056</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>121.056</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.177	529.021
Gæld til associerede virksomheder		0	109.592
Skyldig selskabsskat		144.567	168.060
Anden gæld		<u>562.688</u>	<u>654.330</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>973.432</u></b>	<b><u>1.461.003</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.094.488</u></b>	<b><u>1.461.003</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.503.958</u></b>	<b><u>2.550.789</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	471.520	200.000	796.520
Rettelse af væsentlige fejl	0	293.266	0	293.266
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>764.786</b>	<b>200.000</b>	<b>1.089.786</b>
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	119.684	400.000	519.684
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>884.470</b>	<b>400.000</b>	<b>1.409.470</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.547.508	2.710.242
Pensioner	306.586	257.255
Andre omkostninger til social sikring	78.697	65.140
Andre personaleomkostninger	82.772	103.102
	<b>4.015.563</b>	<b>3.135.739</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>10</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	79.648	92.305
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(33.167)	0
	<b>46.481</b>	<b>92.305</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	142.056	164.534
Ændring af udskudt skat	6.155	(2.089)
Regulering vedrørende tidligere år	2.033	199
	<b>150.244</b>	<b>162.644</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		200.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>200.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(200.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(200.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	865.563	55.071
Tilgange	96.912	0
Afgange	(100.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>862.475</b>	<b>55.071</b>
Af- og nedskrivninger primo	(668.429)	(42.777)
Årets afskrivninger	(71.781)	(7.867)
Tilbageførsel ved afgange	91.667	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(648.543)</b>	<b>(50.644)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>213.932</b>	<b>4.427</b>
	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	295.134	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>295.134</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>295.134</b>	<b>50.000</b>
	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.103	7.258
	<b>1.103</b>	<b>7.258</b>

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for evt. mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant for 300 t.kr. Pante-retten omfatter simple fordringer, varelager, driftsmateriel samt goodwill med en bogført værdi på 1.701 t.kr. Mellemværendet udgør 0 kr. pr. 30 september 2017.

## 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.

### Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med opgørelse af anden gæld for 2016/17 er det konstateret, at anden gæld pr. 30.09.2016 har været indregnet for højt på grund af et fejlagtig beregningsgrundlag. På den baggrund har personaleomkostninger været indregnet for højt med 376 t.kr., mens skat af ordinært resultat har været indregnet for lavt med 83 t.kr., skyldig selskabsskat har været indregnet for lavt med 83 t.kr. og egenkapitalen har været indregnet for lavt med 293 t.kr.

Fejlen er rettet som en væsentlig fejl direkte på egenkapitalen pr. 01.10.2016. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i årsrapporten, hvorfor der ikke vil være direkte sammenhæng med den 2015/16 aflagte årsrapport.

### 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, ændring i lagre og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, samt renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 4-7 år

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

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.