

Hattesgaard ApS

Hattesvej 17, Tvismark
6792 Rømø


CVR-nr. 32347428

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2016



Randi Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

Hattesgaard ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Hattesgaard ApS
Hattesvej 17, Tvismark
6792 Rømø

CVR-nr.: 32347428
Stiftelsesdato: 18. december 2013
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Randi Kristensen, Adm. direktør

Revisor

ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab
Billundvej 3
6500 Vojens
CVR-nr.: 34731764

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 3
7850 Stoholm Jyll

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hattesgaard ApS.

Årsrapporten, der ikke revideres, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B. Ledelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tvismark Rømnø, den 31. maj 2016

Direktion



Randi Kristensen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Hattesgaard ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hattesgaard ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Varebeholdningen er indregnet i balancen med 172.516 kr. Vi har ikke modtaget tilstrækkelige oplysninger fra ledelsen om varelagerets størrelse og sammensætning. På denne baggrund tager vi forhold for indregningen og målingen af varelageret, egenkapitalens størrelse samt årets resultat.

Konklusion med forbehold

Ved det udførte review er vi, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusionen med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 åreregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på 757.877 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 974.188 kr. Disse forhold sammen med de i note 5 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vojens, den 31. maj 2016

ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764

Tove Danielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i cafe og detail salg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -757.877, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 448.096, og en egenkapital på kr. -974.188.

Resultatet anses som utilfredsstillende, set i lyset af opstartes fasen. Butikken åbnede 1. april 2015, hvorfor aktiviteten med salg af café varer og antikviteter er påbegyndt pr. denne dato. Da dette er selskabets første regnskabsår har det været en del omkostninger til indkøb af inventar samt edb-udgifter til kasse- og bogføringsystem.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119. Direktionen har ikke som foreskrevet i Selskabsloven § 119 afholdt generalforsamling senest 6 måneder efter, at det er konstateret, at der er lidt kapitaltab, med henblik på at redegøre for den økonomiske stilling.

Det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, og direktionen indstiller derfor til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen søges reetableret gennem den fortsatte drift i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		263.368	-177.296
Personaleomkostninger		-829.451	-190.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-44.136	-2.688
Andre driftsomkostninger		-21.568	0
Driftsresultat		-631.787	-370.733
Finansielle omkostninger	1	-35.200	-16.467
Resultat før skat		-666.987	-387.200
Skat af årets resultat	2	-90.890	90.890
Årets resultat		-757.877	-296.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-757.877	-296.310
		-757.877	-296.310

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	219.185	95.311
Materielle anlægsaktiver		219.185	95.311
Anlægsaktiver		219.185	95.311
Fremstillede varer og handelsvarer		172.516	142.000
Varebeholdninger		172.516	142.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.341	0
Udskudte skatteaktiver		0	90.890
Tilgodehavender		1.341	90.890
Likvide beholdninger		55.054	8.089
Omsætningsaktiver		228.911	240.979
Aktiver		448.096	336.290

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.054.188	-296.310
Egenkapital	4	-974.188	-216.310
Gæld til banker		263.717	134.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.540	13.603
Anden gæld		1.123.027	404.215
Kortfristede gældsforpligtelser		1.422.284	552.600
Gældsforpligtelser		1.422.284	552.600
Passiver		448.096	336.290
Usædvanlige forhold	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hattesgaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut samt kassebeholdning.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	35.200	16.467
	35.200	16.467

2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	90.890	-90.890
	90.890	-90.890

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	98.002	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	168.011	98.002
Kostpris ultimo	266.013	98.002

Af- og nedskrivninger primo	-2.691	0
Årets afskrivninger	-44.137	-2.691
Af- og nedskrivninger ultimo	-46.828	-2.691

Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.185	95.311
-------------------------------------	----------------	---------------

4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-296.310	-216.310
Årets resultat		-757.877	-757.877
	80.000	-1.054.187	-974.187

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets start den 18. december 2013.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssig og økonomiske forhold

Som følge af årets underskud er selskabets anpartskapital fortsat tabt. Tabet skyldes opstarts fasen. Butikken åbnede i april 2015. Dog arbejdes der på at få reetableret egenkapitalen via driften over en årrække.

Direktionen vil i overensstemmelse med Selskabsloven § 119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets kreditaftaler er til genforhandling umiddelbart i forbindelse med årets regnskabsafslutning, dog senest pr. 31. januar 2017. Selskabets nuværende driftskreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget.

Det er ledelsens vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, og direktionen indstiller derfor til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem den fortsatte indtjening fra den fortsatte drift. Den fortsatte drift består i drifte af cafe og detail salg med antikviteter.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har skattemæssig underskud til fremførelse på i alt 1.195.524 kr. Der er ikke aktiveret udskudt skat heraf.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejeoplygtelsen i opsigelsesperioden udgør 30.000 kr.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.