

# Hanstholm Køkken Hellerup ApS

Kildegårdsvej 8 C, 2900 Hellerup

CVR-nr. 32 44 55 78

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2017.

---

Thomas Hedemann Iversen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Hanstholm Køkken Hellerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. december 2016

### **Direktion**

Thomas Hedemann Iversen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Hanstholm Køkken Hellerup ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholm Køkken Hellerup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Thisted, den 14. december 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

Niels Brandt  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hanstholm Køkken Hellerup ApS Kildegårdsvej 8 C 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 32 44 55 78
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Thomas Hedemann Iversen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	Hedeman Holding Holbæk ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af køkken- og badeværelselementer, hvidevarer og dermed beslægtede varer og ydelser.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.007 t.kr. mod 2.400 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.298 t.kr. mod 59 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hanstholm Køkken Hellerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Da goodwill knytter sig til anvendelse af varemærket "Hanstholm Køkken", som har en stærk markedsposition, er der valgt en længere afskrivningsperiode end 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hanstholm Køkken Hellerup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.006.590</b>	<b>2.400.132</b>
1 Personaleomkostninger	-2.144.114	-2.138.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-169.610	-157.814
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.692.866</b>	<b>103.888</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-27.858	-22.041
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.665.008</b>	<b>81.847</b>
2 Skat af årets resultat	-367.158	-23.281
<b>Årets resultat</b>	<b>1.297.850</b>	<b>58.566</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	200.000
Overføres til overført resultat	497.850	0
Disponeret fra overført resultat	0	-141.434
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.297.850</b>	<b>58.566</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	54.000	72.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>54.000</u>	<u>72.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.822	260.432
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>108.822</u>	<u>260.432</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>162.822</u></b>	<b><u>332.432</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.431.844	1.420.317
Forudbetalinger for varer	6.359	0
Varebeholdninger i alt	<u>1.438.203</u>	<u>1.420.317</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	690.189	1.107.206
Udskudte skatteaktiver	9.434	0
Andre tilgodehavender	124.781	124.781
Periodeafgrænsningsposter	21.415	17.068
Tilgodehavender i alt	<u>845.819</u>	<u>1.249.055</u>
Likvide beholdninger	<u>1.509.088</u>	<u>2.215.294</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.793.110</u></b>	<b><u>4.884.666</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.955.932</u></b>	<b><u>5.217.098</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	800.061	302.211
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.725.061</u></b>	<b><u>627.211</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.141
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.141</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	254.810
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	254.810
Kortfristet del af langfristet gæld	0	81.154
Modtagne forudbetalinger fra kunder	356.375	888.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser	762.307	2.673.298
Gæld til tilknyttede virksomheder	877.404	344.201
Selskabsskat	1	0
Anden gæld	234.784	343.279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.230.871</u>	<u>4.329.936</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.230.871</u></b>	<b><u>4.584.746</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.955.932</u></b>	<b><u>5.217.098</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.020.917	1.982.304
Pensioner	44.383	43.864
Andre omkostninger til social sikring	8.850	7.980
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>69.964</u>	<u>104.282</u>
	<b><u>2.144.114</u></b>	<b><u>2.138.430</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	381.733	37.741
Årets regulering af udskudt skat	<u>-14.575</u>	<u>-14.460</u>
	<b><u>367.158</u></b>	<b><u>23.281</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>180.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b><u>180.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		108.000
Årets afskrivninger		<u>18.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<b><u>126.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>54.000</u></b>

**Noter**


---

**4. Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015	624.203
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>624.203</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	363.771
Årets afskrivninger	151.610
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>515.381</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>108.822</b>

30/9 2016
30/9 2015
**5. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**6. Overført resultat**

Overført resultat 1. oktober 2015	302.211	443.645
Årets overførte overskud eller underskud	497.850	-141.434
	<b>800.061</b>	<b>302.211</b>

**7. Foreslået udbytte for regnskabsåret**

Udbytte 1. oktober 2015	200.000	300.000
Udloddet udbytte	-200.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	800.000	200.000
	<b>800.000</b>	<b>200.000</b>

**8. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på t.kr. 320. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 3 og 6 måneders varsel, og forpligtelsen udgør således t.kr. 127.



## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hedemann Holding Holbæk ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 387 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.