

Hanstholm Køkken Hellerup ApS

Kildegårdsvej 8 C, 2900 Hellerup

CVR-nr. 32 44 55 78

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2020.

Thomas Hedemann Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7. december 2019

Direktion

Thomas Hedemann Iversen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Hanstholm Køkken Hellerup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholm Køkken Hellerup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Thisted, den 7. december 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
mne19674

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanstholm Køkken Hellerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
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 nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.509.147	2.403.227
3 Personaleomkostninger	-2.382.623	-2.975.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-34.235	-45.875
Driftsresultat	-907.711	-618.363
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	64.072	34.855
4 Øvrige finansielle omkostninger	-78.851	-76.410
Resultat før skat	-922.490	-659.918
Skat af årets resultat	202.938	142.054
Årets resultat	-719.552	-517.864
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-719.552	-517.864
Disponeret i alt	-719.552	-517.864

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	18.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	18.000
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.235
Materielle anlægsaktiver i alt	0	16.235
Anlægsaktiver i alt	0	34.235
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.458.170	1.435.173
Varebeholdninger i alt	1.458.170	1.435.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	574.492	545.147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.476.075	1.857.879
Udskudte skatteaktiver	302.524	156.835
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	48.031	0
Andre tilgodehavender	135.431	127.365
Periodeafgrænsningsposter	24.594	19.619
Tilgodehavender i alt	2.561.147	2.706.845
Omsætningsaktiver i alt	4.019.317	4.142.018
Aktiver i alt	4.019.317	4.176.253

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-230.582	488.970
Egenkapital i alt	-105.582	613.970
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	209.773	60.275
Modtagne forudbetalinger fra kunder	588.400	968.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.470.879	863.441
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.256.732	1.011.186
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	66.396
Anden gæld	599.115	592.597
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.124.899	3.562.283
Gældsforpligtelser i alt	4.124.899	3.562.283
Passiver i alt	4.019.317	4.176.253

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	1.006.834	1.131.834
Årets overførte overskud eller underskud	0	-517.864	-517.864
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	488.970	613.970
Årets overførte overskud eller underskud	0	-719.552	-719.552
	125.000	-230.582	-105.582

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg af køkken- og badeværelselementer, hvidevarer og dermed beslægtede varer og ydelser.

2. Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er ikke som forventet, og lever således ikke op til ledelsens forventninger.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening de kommende år og det forventes således, at anpartskapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening indenfor en kortere årrække.

Kapitalforhold

Som en konsekvens af årets underskud er hele anpartskapitalen tabt. Som det fremgår ovenfor under forventet udvikling, er der budgetteret med overskud i de kommende år og ledelsen forventer, det vil fortsætte, og det forventes således, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Kapitalberedskab og fortsat drift

Det forventes, at den nuværende drift kan opretholdes med nuværende kapitalberedskab, ligesom det forventes, at nuværende pengeinsitut vil opretholde finansieringen på uændrede vilkår og omfang.

3. Personaleomkostninger

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Lønninger og gager	2.213.201	2.814.779
Pensioner	158.629	148.250
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.793</u>	<u>12.686</u>
	<u>2.382.623</u>	<u>2.975.715</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	51.200	50.017
Andre finansielle omkostninger	<u>27.651</u>	<u>26.393</u>
	<u>78.851</u>	<u>76.410</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-162.000	-144.000
Årets af-/nedskrivninger	<u>-18.000</u>	<u>-18.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-180.000</u>	<u>-162.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>0</u>	<u>18.000</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	277.623	624.203
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-346.580</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>277.623</u>	<u>277.623</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-261.388	-580.093
Årets af-/nedskrivninger	-16.235	-27.875
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>346.580</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-277.623</u>	<u>-261.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>0</u>	<u>16.235</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med årlig husleje på t.kr. 331. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, og forpligtelsen udgør således t.kr. 165 pr. 30. september 2019.

Selskabet har indgået en finansiel leasingkontrakt på varebil med en samlede forpligtelse på i alt kr. 50.337. Leasingkontrakten udløber den 1/10-2020.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hedemann Holding Holbæk ApS, CVR-nr. 32 44 53 57 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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