

HT Import ApS
Skovdalsvej 21, 8300 Odder

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 34 05 62 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2018.

Torben Gjelstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for HT Import ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 9. juli 2018

Direktion

Henrik Lien Gjelstrup
Direktør

Torben Gjelstrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i HT Import ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HT Import ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Odder, den 9. juli 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

HT Import ApS
Skovdalsvej 21
8300 Odder

E-mail: info@htimport.dk

CVR-nr.: 34 05 62 42

Stiftet: 23. november 2011

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Lien Gjelstrup, Direktør
Torben Gjelstrup, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er detailhandel med reservedele og tilbehør til motorkøretøjer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.735.494 kr. mod 2.128.705 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 777.388 kr. mod 998.961 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har tidligere år foretaget fejlagtig indregning af væsentlige regnskabsposter, herunder fejlagtig summering af regnskabsposter.

Det er ledelsens opfattelse, at disse fejl skal korrigeres for at få et retvisende regnskab.

Forholdene har været gældende i tidligere regnskabsår og er derfor rettet som væsentlige fejl.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionerne er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 01.01.2016, og sammenligningstallene for regnskabsåret 2016 er tilpasset. Korrektionen af de væsentlige fejl påvirker ikke resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår, men har påvirket egenkapitalen pr. 01.01.2016 negativt med 349.117 kr. og årets resultat efter skat 2016 negativt med 222.344 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HT Import 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.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år, med korrektion af nedenstående væsentlige fejl og enkelte reklassifikationer.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har tidligere år foretaget fejlagtig indregning af væsentlige regnskabsposter, herunder fejlagtig summering af regnskabsposter.

Det er ledelsens opfattelse, at disse fejl skal korrigeres for at få et retvisende regnskab.

Forholdene har været gældende i tidligere regnskabsår og er derfor rettet som væsentlige fejl.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionerne er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 01.01.2016, og sammenligningstallene for regnskabsåret 2016 er tilpasset. Korrektionen af de væsentlige fejl påvirker ikke resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår, men har påvirket egenkapitalen pr. 01.01.2016 negativt med 349.117 kr. og årets resultat efter skat 2016 negativt med 222.344 kr.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, og operationelle leasingomkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.735.494	2.128.705
1 Personaleomkostninger	-778.474	-793.054
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.088	-30.066
Driftsresultat	916.932	1.305.585
Andre finansielle indtægter	84.905	152.194
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.235	0
Resultat før skat	998.602	1.457.779
3 Skat af årets resultat	-221.214	-458.818
Årets resultat	777.388	998.961
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	777.388	998.961
Disponeret i alt	777.388	998.961

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.798	53.636
5	Indretning af lejede lokaler	20.312	36.562
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.110</u>	<u>90.198</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>50.110</u>	<u>90.198</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	176.040	440.860
	Varebeholdninger i alt	<u>176.040</u>	<u>440.860</u>
	Andre tilgodehavender	1.683.375	0
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	649.545	370.084
	Tilgodehavender i alt	<u>2.332.920</u>	<u>370.084</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.107.047</u>	<u>1.378.345</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.616.007</u>	<u>2.189.289</u>
	Aktiver i alt	<u>3.666.117</u>	<u>2.279.487</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	<u>1.798.855</u>	<u>1.021.467</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.878.855</u>	<u>1.101.467</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>139.176</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>139.176</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	754	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.241	0
	Selskabsskat	315.063	458.818
	Anden gæld	<u>1.309.028</u>	<u>719.202</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.648.086</u>	<u>1.178.020</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.648.086</u>	<u>1.178.020</u>
	Passiver i alt	<u>3.666.117</u>	<u>2.279.487</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	744.087	793.054
Andre omkostninger til social sikring	6.816	0
Personalemkostninger i øvrigt	<u>27.571</u>	<u>0</u>
	778.474	793.054
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.235</u>	<u>0</u>
	3.235	0
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	82.038	335.464
Årets regulering af udskudt skat	139.176	0
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>123.354</u>
	221.214	458.818
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>71.514</u>	<u>71.514</u>
Kostpris ultimo	71.514	71.514
Af- og nedskrivninger primo	-17.878	0
Årets afskrivninger	<u>-23.838</u>	<u>-17.878</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	-41.716	-17.878
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>29.798</u>	<u>53.636</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016	
5. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	48.750	48.750	
Kostpris ultimo	48.750	48.750	
Af- og nedskrivninger primo	-12.188	0	
Årets afskrivninger	-16.250	-12.188	
Af- og nedskrivninger ultimo	-28.438	-12.188	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.312	36.562	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05	0	649.545
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	
	80.000	80.000	
8. Overført resultat			
Overført resultat primo	1.021.467	22.506	
Årets overførte overskud eller underskud	777.388	998.961	
	1.798.855	1.021.467	
9. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			t.kr.
Andre eventualforpligtelser			324.772
Eventualforpligtelser i alt			324.772