

Hatten ApS

Hvamvej 101, 9620 Aalestrup
CVR-nr. 34 59 37 79

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.11.16

Poul Møller Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Hatten ApS
Hvamvej 101
Gl. Hvam
9620 Aalestrup
Telefon: 42 43 01 01
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 34 59 37 79

Direktion

Poul Møller Nielsen
Margit Skov

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16 for Hatten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gl. Hvam, den 11. november 2016

Direktionen

Poul Møller Nielsen

Margit Skov

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hatten ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Hatten ApS for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi 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. 31.07.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 11. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Sørensen

Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	2.270.688	1.773.579
2	Personaleomkostninger	-2.087.219	-1.496.906
	Resultat før af- og nedskrivninger	183.469	276.673
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-159.430	-182.640
	Resultat før finansielle poster	24.039	94.033
	Andre finansielle indtægter	1	54
	Andre finansielle omkostninger	-2.633	-5.962
	Finansielle poster i alt	-2.632	-5.908
	Resultat før skat	21.407	88.125
	Skat af årets resultat	-4.604	-21.278
	Årets resultat	16.803	66.847
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	16.803	66.847
	I alt	16.803	66.847

	31.07.16 DKK	31.07.15 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	546.776	491.467
Materielle anlægsaktiver i alt	546.776	491.467
Anlægsaktiver i alt	546.776	491.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.054	64.586
Udskudt skatteaktiv	15.494	562
Andre tilgodehavender	0	550
Periodeafgrænsningsposter	8.846	19.082
Tilgodehavender i alt	124.394	84.780
Likvide beholdninger	31.788	0
Omsætningsaktiver i alt	156.182	84.780
Aktiver i alt	702.958	576.247
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	161.843	145.040
3 Egenkapital i alt	241.843	225.040
Gæld til kreditinstitutter	0	12.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.834	75.491
Selskabsskat	17.704	25.891
Anden gæld	390.577	237.009
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	461.115	351.207
Gældsforpligtelser i alt	461.115	351.207
Passiver i alt	702.958	576.247

4 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Indretning lejede lokaler	5-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af dagbeskæftigelse af voksne psykiske udviklingshæmmede med nedsat fysisk funktionsevne.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.735.366	1.222.863
Pensioner	289.222	227.580
Andre omkostninger til social sikring	33.399	25.083
Personaleomkostninger i øvrigt	29.232	21.380
I alt	2.087.219	1.496.906

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	1.052.965	965.582
------------------------	-----------	---------

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.14 - 31.07.15</i>		
Saldo pr. 01.08.14	80.000	78.193
Forslag til resultatdisponering	0	66.847
Saldo pr. 31.07.15	80.000	145.040

Egenkapitalopgørelse 01.08.15 - 31.07.16

Saldo pr. 01.08.15	80.000	145.040
Forslag til resultatdisponering	0	16.803
Saldo pr. 31.07.16	80.000	161.843

4. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt af en del lokaler af Hvam Gl. Skole, beliggende Hvamvej 101, Hvam Kirkeby. Lejemålet kan fra lejers side opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse pr. 31.07.16 udgør således t.DKK 15.