

Hatten ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.19 - 31.07.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.10.20

Poul Møller Nielsen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 17 |

Selskabet

Hatten ApS
Hvamvej 101
Gl. Hvam
9620 Aalestrup
Telefon: 42 43 01 01
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 34 59 37 79
Regnskabsår: 01.08 - 31.07

Direktion

Poul Møller Nielsen
Margit Skov

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.19 - 31.07.20 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 og finansielle stilling pr. 31.07.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.19 - 31.07.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gl. Hvam, den 22. oktober 2020

Direktionen

Poul Møller Nielsen

Margit Skov

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hatten ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Hatten ApS for regnskabsåret 01.08.19 - 31.07.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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. 31.07.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.19 - 31.07.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 22. oktober 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Sørensen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32063

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af dagbeskæftigelse af voksne psykiske udviklingshæmmede med nedsat fysisk funktionsevne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.08.19 - 31.07.20 udviser et resultat på DKK 63.757 mod DKK 44.162 for tiden 01.08.18 - 31.07.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 375.156.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.665.658 | 2.393.130 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.429.289 | -2.159.535 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 236.369 | 233.595 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -149.588 | -160.787 |
| | Resultat før finansielle poster | 86.781 | 72.808 |
| | Finansielle omkostninger | -4.731 | -15.636 |
| | Resultat før skat | 82.050 | 57.172 |
| | Skat af årets resultat | -18.293 | -13.010 |
| | Årets resultat | 63.757 | 44.162 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 63.757 | 44.162 |
| | I alt | 63.757 | 44.162 |

AKTIVER

| | 31.07.20 DKK | 31.07.19 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 200.729 | 277.164 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 253.829 | 292.103 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 454.558 | 569.267 |
| Anlægsaktiver i alt | 454.558 | 569.267 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 41.588 |
| Udskudt skatteaktiv | 51.864 | 39.841 |
| Andre tilgodehavender | 198.208 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 29.880 | 18.971 |
| Tilgodehavender i alt | 279.952 | 100.400 |
| Likvide beholdninger | 212.387 | 154.145 |
| Omsætningsaktiver i alt | 492.339 | 254.545 |
| Aktiver i alt | 946.897 | 823.812 |

| PASSIVER | | 31.07.20 | 31.07.19 |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 295.156 | 231.399 |
| | Egenkapital i alt | 375.156 | 311.399 |
| 2 | Gæld til kreditinstitutter | 0 | 121.677 |
| 2 | Anden gæld | 51.337 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 51.337 | 121.677 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 4.700 | 6.225 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 55.549 | 15.126 |
| | Selskabsskat | 27.316 | 14.200 |
| | Anden gæld | 432.839 | 355.185 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 520.404 | 390.736 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 571.741 | 512.413 |
| | Passiver i alt | 946.897 | 823.812 |

3 Eventualforpligtelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.08.19 - 31.07.20 | | |
| Saldo pr. 01.08.19 | 80.000 | 231.399 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 63.757 |
| Saldo pr. 31.07.20 | 80.000 | 295.156 |

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.908.927 | 1.736.555 |
| Pensioner | 398.351 | 334.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.802 | 38.819 |
| Andre personaleomkostninger | 83.209 | 49.921 |
| I alt | 2.429.289 | 2.159.535 |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 5 | 5 |
|--|---|---|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|-----------------------|-----------|---------|
| Gager til direktion | 1.094.520 | 938.656 |
| Pension til direktion | 276.452 | 212.468 |

| | | |
|------------------------|-----------|-----------|
| Vederlag til direktion | 1.370.972 | 1.151.124 |
|------------------------|-----------|-----------|

2. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.07.20 | Gæld i alt 31.07.19 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 0 | 121.677 |
| Anden gæld | 0 | 51.337 | 0 |
| I alt | 0 | 51.337 | 121.677 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejemålet kan fra lejers side opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse pr. 31.07.20 udgør således t.DKK 16.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

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

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

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

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.