

# HEDESTOKER ApS

Granlyvej 4  
7480 Vildbjerg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/04/2016**

---

**Allan Møller Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 11 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 12 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 14 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HEDESTOKER ApS  
Granlyvej 4  
7480 Vibbjerg

CVR-nr: 34607370  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Pugdølsvænget 2  
7480 Vibbjerg  
DK Danmark

CVR-nr: 24257770  
P-enhed: 1006455972

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hedestoker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 26/04/2016

## Direktion

Allan Møller Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HEDESTOKER ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEDESTOKER ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

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.

Vildbjerg, 26/04/2016

Niels Bjerg  
Registreret revisor  
DAMGAARD & ENEVOLDSSEN REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 24257770

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel med VVS-artikler og varmeanlæg herunder via nethandel samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev særdeles tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generalt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til reklame og udstilling samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse og kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter m.v.

### Finansielle omkostninger



Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger m.v.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Hedestoker Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## Balance

#### Anlægsaktiver

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 -7 år  | 0 kr.     |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under distributionsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. anses for beløbsmæssige uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret i resultatopgørelsen.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Passiver

##### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                           |      | <b>5.447.091</b> | <b>4.705.317</b> |
| Distributionsomkostninger .....                       |      | -700.692         | -690.297         |
| Administrationsomkostninger .....                     |      | -4.206.059       | -2.567.424       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....         |      | <b>540.340</b>   | <b>1.447.596</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                     |      | 1.151            | 1.564            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                 |      | -18.824          | -8.677           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....               |      | <b>522.667</b>   | <b>1.440.483</b> |
| Skat af årets resultat .....                          | 1    | -128.180         | -361.594         |
| <b>Årets resultat</b> .....                           |      | <b>394.487</b>   | <b>1.078.889</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat .....                               |      | -105.513         | 578.889          |
| <b>I alt</b> .....                                    |      | <b>394.487</b>   | <b>1.078.889</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |      | 150.000          | 300.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |      | <b>150.000</b>   | <b>300.000</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 687.079          | 348.706          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>687.079</b>   | <b>348.706</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>837.079</b>   | <b>648.706</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 1.883.175        | 2.116.776        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>1.883.175</b> | <b>2.116.776</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 147.338          | 667.766          |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 67.018           | 0                |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 1.079            | 1.063            |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 12.368           | 20.368           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>227.803</b>   | <b>689.197</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 3.500.926        | 1.487.638        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>5.611.904</b> | <b>4.293.611</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>6.448.983</b> | <b>4.942.317</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat .....   |      | 1.984.574        | 2.090.087        |
| Forslag til udbytte .....   |      | 500.000          | 500.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>2.564.574</b> | <b>2.670.087</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |      | 63.585           | 81.387           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>63.585</b>    | <b>81.387</b>    |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....   |      | 60.783           | 42.646           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 938.004          | 953.851          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |      | 2.152            | 1.000            |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 0                | 186.831          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 2.810.872        | 997.502          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |      | 9.013            | 9.013            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>3.820.824</b> | <b>2.190.843</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>3.820.824</b> | <b>2.190.843</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>6.448.983</b> | <b>4.942.317</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                         | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat             | 145.982        | 386.831        |
| Ændring af udskudt skat | -17.802        | -25.237        |
|                         | <u>128.180</u> | <u>361.594</u> |

## 2. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Lejemålet har opsigelse på 3 måneder, denne forpligtelse udgør kr. 13.953.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.