

# Hos Købmanden Hylke ApS

Hylkevej 52

8660 Skanderborg

CVR-nr. 35257306

## Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2016

---

Thomas Holm Carlson  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hos Købmanden Hylke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hylke, den 30. maj 2016

### Direktion

Ulrik Rasmussen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Hos Købmanden Hylke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hos Købmanden Hylke ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Etske 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 opstilling 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.

Hylke, den 30. maj 2016

### **Ecokon**

**Thomas Holm Carlson**

CVR-nr. 25234332

Thomas Holm Carlson  
Økonomikonsulent

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hos Købmanden Hylke ApS Hylkevej 52 8660 Skanderborg
Telefon	21680230
CVR-nr.	35257306
Stiftelsesdato	6. juni 2013
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Ulrik Rasmussen, Direktør
<b>Revisor</b>	Ecokon Thomas Holm Carlson Ulrøgelvej 10 8620 Kjellerup CVR-nr.: 25234332
<b>Pengeinstitut</b>	Jyskebank A/S Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 i resultatopgørelsen alle 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en

### **Anvendt regnskabspraksis**

renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		6.844.142	7.073.818
Vareforbrug		-5.078.922	-5.291.859
Andre eksterne omkostninger		-547.904	-524.890
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.217.316</b>	<b>1.257.069</b>
Personaleomkostninger	1	-1.163.046	-1.144.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.979	-42.745
<b>Driftsresultat</b>		<b>8.291</b>	<b>69.782</b>
Finansielle indtægter		64	0
Finansielle omkostninger		-43.443	-40.053
<b>Resultat før skat</b>		<b>-35.089</b>	<b>29.729</b>
Skat af årets resultat		2.183	-2.036
<b>Årets resultat</b>		<b>-32.906</b>	<b>27.694</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		32.905	-27.963
		<b>32.905</b>	<b>-27.963</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		133.500	120.700
Leasetdriftsmidler		200.092	226.771
Indretning af lejede lokaler		4.435	6.535
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>338.027</b>	<b>354.006</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>338.027</b>	<b>354.006</b>
Råvarer og hjælpematerialer		341.600	433.221
<b>Varebeholdninger</b>	2	<b>341.600</b>	<b>433.221</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.533	377.559
Andre tilgodehavender		69.917	81.605
Periodeafgrænsningsposter		36.904	46.704
<b>Tilgodehavender</b>		<b>397.354</b>	<b>505.868</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>65.728</b>	<b>37.090</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>804.682</b>	<b>976.179</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.142.709</b>	<b>1.330.185</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overkurs ved emission	4	5.000	5.000
Overført resultat	5	30.957	63.862
<b>Egenkapital</b>		<b>115.957</b>	<b>148.862</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	6.839	9.022
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.839</b>	<b>9.022</b>
Folkelån		270.000	330.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>270.000</b>	<b>330.000</b>
Gæld til banker		238.107	152.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.776	348.510
Selskabsskat		1.548	7.314
Anden gæld		66.419	106.673
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	-765
Leasingforpligtelser		197.062	228.177
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>749.913</b>	<b>842.301</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.019.913</b>	<b>1.172.301</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.142.709</b>	<b>1.330.185</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.117.274	1.100.651
Omkostninger til social sikring	30.494	35.347
Andre personaleomkostninger	15.278	8.544
	<u>1.163.046</u>	<u>1.144.542</u>

**2. Varebeholdninger**

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	341.600	433.221
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>341.600</u>	<u>433.221</u>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

**4. Overkurs ved emission**

Saldo primo	5.000	5.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

**5. Overført resultat**

Saldo primo	63.862	35.899
Årets tilgang	-32.905	27.963
<b>Saldo ultimo</b>	<u>30.957</u>	<u>63.862</u>

**6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Udskudt skat	6.839	9.022
<b>Saldo ultimo</b>	<u>6.839</u>	<u>9.022</u>

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	270.000	0	270.000
	<u>270.000</u>	<u>0</u>	<u>270.000</u>

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er tinglyst skadsløspante-virksomhedspant til jyskebank på nominelt 800.000 kr.