

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

HOVEDGÅRD BLIKKENSLAGERFORRETNING APS

Sandøvej 8
8700 Horsens

CVR-nr. 36 44 02 44

ÅRSRAPPORT FOR 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2017

Peter Drejer
dirigent

ADVOSION

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hovedgård Blikkenslagerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. juni 2017

Direktion

Peter Drejer
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Hovedgård Blikkenslagerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovedgård Blikkenslagerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 10. juni 2017

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
statsautoriseret revisor

ADVOSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hovedgård Blikkenslagerforretning ApS Sandøvej 8 8700 Horsens
	CVR-nr.: 36 44 02 44
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 20. november 2014
	Hjemsted: Horsens
Direktion	Peter Drejer, direktør
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hovedgård Blikkenslagerforretning ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		1.528.044	1.849.444
Distributionsomkostninger		-229.806	-201.634
Administrationsomkostninger		-1.258.129	-1.266.211
Resultat af ordinær primær drift		40.109	381.599
Finansielle indtægter		1.163	598
Finansielle omkostninger		-58.294	-267.648
Ordinært resultat før skat		-17.022	114.549
Ekstraordinære indtægter		0	192.428
Resultat før skat		-17.022	306.977
Skat af årets resultat	1	2.770	-67.543
Årets resultat		-14.252	239.434
Overført resultat		-14.252	239.434
		-14.252	239.434

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		15.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	15.000	20.000
Produktionsanlæg og maskiner		302.487	338.557
Biler		67.426	117.891
Materielle anlægsaktiver	3	369.913	456.448
Deposita		100.000	160.500
Finansielle anlægsaktiver		100.000	160.500
Anlægsaktiver i alt		484.913	636.948
Råvarer og hjælpematerialer		400.132	282.446
Varebeholdninger		400.132	282.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.076	461.318
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	66.407	87.689
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.266	6.994
Andre tilgodehavender		104.669	3.281
Periodeafgrænsningsposter		94.553	53.912
Tilgodehavender		618.971	613.194
Likvide beholdninger		124	139.380
Omsætningsaktiver i alt		1.019.227	1.035.020
Aktiver i alt		1.504.140	1.671.968

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		225.182	239.434
Egenkapital	5	275.182	289.434
Hensættelse til udskudt skat	6	48.600	50.129
Hensatte forpligtelser i alt		48.600	50.129
Banker		473.951	605.814
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.963	200.000
Langfristede gældsforpligtelser		674.914	805.814
Banker		96.523	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.181	194.837
Selskabsskat		0	17.414
Anden gæld		306.640	314.340
Periodeafgrænsningsposter		11.100	0
Kortfristede gældsforpligtelser		505.444	526.591
Gældsforpligtelser i alt		1.180.358	1.332.405
Passiver i alt		1.504.140	1.671.968
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.241	17.414
Årets udskudte skat	-1.529	50.129
	<u>-2.770</u>	<u>67.543</u>
 2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		25.000
Kostpris 31. december 2016		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		5.000
Årets afskrivninger		<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>15.000</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Biler</u>
Kostpris 1. januar 2016	404.500	141.060
Tilgang i årets løb	55.000	0
Afgang i årets løb	0	<u>-35.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>459.500</u>	<u>106.060</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	65.943	23.169
Årets afskrivninger	91.070	22.465
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	<u>-7.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>157.013</u>	<u>38.634</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>302.487</u>	<u>67.426</u>

NOTER

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	572.462	778.265
Modtagne acontobetalinge	-506.055	-690.576
	66.407	87.689

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	239.434	289.434
Årets resultat	0	-14.252	-14.252
Egenkapital 31. december 2016	50.000	225.182	275.182

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	50.129	50.129
Anvendt i året	-1.529	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	48.600	50.129

Immaterielle anlægsaktiver	48.574	0
Skattemæssigt underskud	26	50.129
	48.600	50.129

NOTER

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive blikkenslagervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Drejer Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på driftsmateriel. De resterende leasingydelse udgør i alt t.kr. 257.658.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet etableret virksomhedspant på t.kr. 1.000 med pant i tilgodehavender fra salg med en regskabsmæssige værdi på t.kr. 348 og varelager t.kr. 400.