

Halberg Køkken ApS

Bredhøjvej 34
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38 62 50 47

Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2018

Kasper Halberg Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 5. maj - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 5. maj - 31. december 2017 for Halberg Køkken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. maj - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 18. juni 2018

Direktion

Kasper Halberg Petersen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Halberg Køkken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Halberg Køkken ApS for regnskabsåret 5. maj - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. juni 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted, cand.merc.

registreret revisor, FSR

mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet

Halberg Køkken ApS
Bredhøjvej 34
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38 62 50 47
Stiftet: 5. maj 2017
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kasper Halberg Petersen

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Handelsbanken
Christian 8.s Vej 39a
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af køb og salg af køkken, bad og garderober m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Resultatopgørelse

Note		<u>2017</u> kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.495.852
1	Personaleomkostninger	<u>-868.616</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	627.235
	Af- og nedskrivninger	<u>-19.668</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	607.567
2	Finansielle omkostninger	<u>-26.648</u>
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	580.920
	Skat af årets resultat	<u>-130.410</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>450.510</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	<u>450.510</u>
	Disponeret i alt	<u><u>450.510</u></u>

Balance

Note	<u>2017</u> kr.
AKTIVER	
Indretning lejede lokaler	257.175
Driftsmateriel og inventar	<u>8.621</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>265.796</u>
Deposita	<u>84.700</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>84.700</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>350.496</u>
Varebeholdninger	<u>1.128.047</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>200.856</u>
Tilgodehavender	<u>200.856</u>
Likvide beholdninger	<u>650.344</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.979.247</u>
AKTIVER	<u><u>2.329.743</u></u>

Balance

Note	<u>2017</u> kr.
PASSIVER	
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	<u>450.510</u>
3 EGENKAPITAL	<u>500.510</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>9.806</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>9.806</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>876.061</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>876.061</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	330.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	156.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.878
Gæld til tilknyttede virksomheder	49.627
Skyldig selskabsskat	120.604
Anden gæld	<u>283.432</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>943.367</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.819.427</u>
PASSIVER	<u>2.329.743</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Kontraktlige forpligtelser	
7 Eventualforpligtelser	

Noter

Note	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	773.037
Pensioner	47.883
Andre udgifter til social sikring	11.535
Øvrige personaleomkostninger	<u>36.162</u>
	<u><u>868.616</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>26.648</u>
	<u><u>26.648</u></u>
3 Egenkapital	
<i>Anpartskapital</i>	
Anpartskapital, primo	<u>50.000</u>
	<u><u>50.000</u></u>
<i>Overført resultat</i>	
Overført årets resultat	<u>450.510</u>
	<u><u>450.510</u></u>
4 Anden langfristet gæld	
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>876.061</u>
<i>Langfristet del</i>	876.061
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>330.000</u>
	<u><u>1.206.061</u></u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for anden langfristet gæld, kr. 1.206.061, er der stillet virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel. Pantet er tinglyst med kr. 500.000 efter statusdagen. Det pantsatte har en bogført værdi på kr. 1.337.524.	
6 Kontraktlige forpligtelser	
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig nettoleje på tkr. 297. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til ophør pr. 31.12.2018.	

Noter

2017

Note

kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	30 %
Driftsmidler og inventar	5 år	30 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Husted

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal og Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:76964298

IP: 92.246.12.100

2018-06-18 18:22:15Z

NEM ID 

Kasper Halberg

Direktør

Serienummer: CVR:38625047-RID:12899372

IP: 78.156.124.101

2018-06-19 14:30:38Z

NEM ID 

Kasper Halberg

Dirigent

Serienummer: CVR:38625047-RID:12899372

IP: 78.156.124.101

2018-06-19 14:30:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B5E47-J2667-FJQXO-GN2HO-VCDPZ-XNEKT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>