

Hanstholm Køkken Roskilde ApS

Godthaabsvej 35, 4300 Holbæk

CVR-nr. 39 03 96 05

Årsrapport

25. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2019.

Thomas Hedemann Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 25. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 30. september 2018 for Hanstholm Køkken Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. januar 2019

Direktion

Thomas Hedemann Iversen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Hanstholm Køkken Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholm Køkken Roskilde ApS for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Thisted, den 5. januar 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
mne19674

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Hanstholm Køkken Roskilde ApS Godthaabsvej 35 4300 Holbæk |
| | CVR-nr.: 39 03 96 05 |
| | Regnskabsår: 25. oktober 2017 - 30. september 2018 |
| Direktion | Thomas Hedemann Iversen |
| Revision | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Modervirksomhed | Hedemann Holding Holbæk ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanstholm Køkken Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Der er ikke sammenligningstal, da selskabet er nystiftet pr. 25. oktober 2017. Selskabets første regnskabsår omfatter perioden 25. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hanstholm Køkken Roskilde ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 25/10 2017 - 30/9 2018 |
|---|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | 492.470 |
| 3 Personaleomkostninger | -521.848 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -97.712 |
| Driftsresultat | -127.090 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -25.909 |
| Resultat før skat | -152.999 |
| Skat af årets resultat | 31.694 |
| Årets resultat | -121.305 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -121.305 |
| Disponeret i alt | -121.305 |

Balance

| Aktiver | <u>30/9 2018</u> |
|---|-------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Anlægsaktiver | |
| 5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 33.191 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>33.191</u> |
| 6 Indretning lejede lokaler | 40.600 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 88.933 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>129.533</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>162.724</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 481.344 |
| Varebeholdninger i alt | <u>481.344</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 480.403 |
| Udskudte skatteaktiver | 31.694 |
| Andre tilgodehavender | 172.042 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.032 |
| Tilgodehavender i alt | <u>689.171</u> |
| Likvide beholdninger | <u>660.540</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.831.055</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.993.779</u> |

Balance

| Passiver | <u>30/9 2018</u> |
|---|-------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 50.000 |
| Overført resultat | -121.305 |
| Egenkapital i alt | <u>-71.305</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 555.413 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 740.068 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 694.962 |
| Anden gæld | 74.641 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.065.084</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.065.084</u> |
| Passiver i alt | <u>1.993.779</u> |
| 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter | |
| 2 Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab | |
| 7 Eventualposter | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 25. oktober 2017 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indskud ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -121.305 | -121.305 |
| | <u>50.000</u> | <u>-121.305</u> | <u>-71.305</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg af køkken- og badeværelselementer, hvidevarer og dermed beslægtede varer og ydelser.

2. Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet, da selskabet lige har startet aktiviteten og resultat er således påvirket af store opstartsomkostninger.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening de kommende år og det forventes således, at anpartskapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening indenfor en kortere årrække.

Kapitalforhold

Som en konsekvens af årets underskud er hele anpartskapitalen tabt. Som det fremgår ovenfor under forventet udvikling, er der budgetteret med overskud i de kommende år og ledelsen forventer, det vil fortsætte, og det forventes således, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Kapitalberedskab og fortsat drift

Det forventes, at den nuværende drift kan opretholdes med nuværende kapitalberedskab, ligesom det forventes, at nuværende pengeinsitut vil opretholde finansieringen på uændrede vilkår og omfang.

3. Personaleomkostninger

| | |
|--|----------------|
| | 25/10 2017 |
| | - 30/9 2018 |
| | <hr/> |
| Lønninger og gager | 493.215 |
| Pensioner | 26.361 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.272 |
| | <hr/> |
| | 521.848 |
| | <hr/> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 |
| | <hr/> |

Noter

| | | |
|--|--------------------------------------|--|
| | | 25/10 2017 - 30/9 2018 |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | | 21.938 |
| Andre finansielle omkostninger | | 3.971 |
| | | <u>25.909</u> |
| | | <u>30/9 2018</u> |
| 5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Tilgang i årets løb | | 47.793 |
| Kostpris 30. september 2018 | | <u>47.793</u> |
| Årets afskrivninger | | -14.602 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2018 | | <u>-14.602</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | | <u>33.191</u> |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Indretning lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Tilgang | 43.754 | 92.000 |
| Kostpris 30. september 2018 | <u>43.754</u> | <u>92.000</u> |
| Årets afskrivninger | 3.154 | 3.067 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2018 | <u>3.154</u> | <u>3.067</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | <u>40.600</u> | <u>88.933</u> |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig husleje på t.kr. 288. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, og forpligtelsen udgør således t.kr. 144 pr. 30. september 2018. | | |

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hedemann Holding Holbæk ApS, CVR-nr. 32 44 53 57 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.