

# Hanstholm Køkken Roskilde ApS

Godthaabsvej 35, 4300 Holbæk

CVR-nr. 39 03 96 05

## Årsrapport

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2020.

---

Thomas Hedemann Iversen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. december 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 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 7. december 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor  
mne19674

Niels Brandt  
registreret revisor  
mne2479

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hanstholm Køkken Roskilde ApS Godthaabsvej 35 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 39 03 96 05
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Thomas Hedemann Iversen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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 eksklusiv 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.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 sambeskatte 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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>	1/10 2018 - 30/9 2019	25/10 2017 - 30/9 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>965.950</b>	<b>492.470</b>
3 Personaleomkostninger	-1.363.752	-521.848
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.516	-97.712
Andre driftsomkostninger	-30.533	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-477.851</b>	<b>-127.090</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-45.705	-25.909
<b>Resultat før skat</b>	<b>-523.556</b>	<b>-152.999</b>
Skat af årets resultat	114.105	31.694
<b>Årets resultat</b>	<b>-409.451</b>	<b>-121.305</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-409.451	-121.305
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-409.451</b>	<b>-121.305</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	17.262	33.191
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>17.262</u>	<u>33.191</u>
6 Indretning lejede lokaler	36.225	40.600
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	88.933
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.225</u>	<u>129.533</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>53.487</u></b>	<b><u>162.724</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	554.286	481.344
Varebeholdninger i alt	<u>554.286</u>	<u>481.344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	630.916	480.403
Udskudte skatteaktiver	120.026	31.694
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	25.773	0
Andre tilgodehavender	146.175	172.042
Periodeafgrænsningsposter	35.173	5.032
Tilgodehavender i alt	<u>958.063</u>	<u>689.171</u>
Likvide beholdninger	538.197	660.540
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.050.546</u></b>	<b><u>1.831.055</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.104.033</u></b>	<b><u>1.993.779</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-530.756	-121.305
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-480.756</b>	<b>-71.305</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	451.100	555.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser	449.956	740.068
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.476.075	694.962
Anden gæld	207.658	74.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.584.789	2.065.084
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.584.789</b>	<b>2.065.084</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.104.033</b>	<b>1.993.779</b>

- 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 1. oktober 2018	50.000	-121.305	-71.305
Årets overførte overskud eller underskud	0	-409.451	-409.451
	<b>50.000</b>	<b>-530.756</b>	<b>-480.756</b>

## 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 ikke som forventet, da der stadigvæk er større omkostninger end forventet i forbindelse med opstart af selskabets aktiviteter.

#### 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.

	1/10 2018 - 30/9 2019	25/10 2017 - 30/9 2018
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.274.206	493.215
Pensioner	85.002	26.361
Andre omkostninger til social sikring	4.544	2.272
	<b>1.363.752</b>	<b>521.848</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	41.920	21.938
Andre finansielle omkostninger	3.785	3.971
	<b>45.705</b>	<b>25.909</b>

**Noter**

	30/9 2019	30/9 2018
<b>5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	47.793	0
Tilgang i årets løb	0	47.793
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b>47.793</b>	<b>47.793</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-14.602	0
Årets afskrivninger	-15.929	-14.602
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<b>-30.531</b>	<b>-14.602</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b>17.262</b>	<b>33.191</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2018	43.754	92.000
Afgang	0	-92.000
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b>43.754</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	3.154	3.067
Årets afskrivninger	4.375	18.400
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-21.467
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<b>7.529</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b>36.225</b>	<b>0</b>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig husleje på t.kr. 357. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, og forpligtelsen udgør således t.kr. 179 pr. 30. september 2019.		
Selskabet har indgået leasingaftale på en Mercedes Coupé, hvor der pr. 30. september 2019 er en restløbetid på 6 måneder med en månedlig ydelse på kr. 3.006, i alt kr. 18.036. Den samlede leasingforpligtelse og restforpligtelse udgør kr. 214.638.		



## 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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