



## Knud Erik Due Hatting ApS

Grønhøjvej 6, Hatting

8700 Horsens

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2017

Dirigent Karsten Due

CVR NR. 46318919

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Knud Erik Due Hatting ApS Grønhøjvej 6, Hatting 8700 Horsens
	CVR-nr.: 46 31 89 19
	Stiftet: 1. juli 1976
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Karsten Due
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 20 1500 København V
<b>Revisor</b>	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Knud Erik Due Hatting ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23. maj 2017

### Direktion



Karsten Due

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Knud Erik Due Hatting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Knud Erik Due Hatting ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 revisorer's Ethiske 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 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.

Østbirk, den 23. maj 2017

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Inger Kristensen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af produktionsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift har udviklet sig negativt. Årets resultat et underskud på kr. 13.996 må betegnes som mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Der forventes et positivt resultat for 2017.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Knud Erik Due Hatting ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>7.144</b>	<b>-1.639</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-30.814	-30.814
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-23.670</b>	<b>-32.453</b>
Andre finansielle indtægter .....	9.975	8.123
Andre finansielle omkostninger .....	-301	-1.315
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-13.996</b>	<b>-25.645</b>
Skat af årets resultat .....	0	-490
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-13.996</b>	<b>-26.135</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	99.800
Overført resultat .....	-13.996	-125.935
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-13.996</b>	<b>-26.135</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
Grunde og bygninger .....	431.390	462.204
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>431.390</b>	<b>462.204</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>431.390</b>	<b>462.204</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	10.000	0
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	108.266	125.598
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>118.266</b>	<b>125.598</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>6.646</b>	<b>15.250</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>124.912</b>	<b>140.848</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>556.302</b>	<b>603.052</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	293.342	307.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	99.800
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Egenkapital .....</b>	<b>418.342</b>	<b>532.138</b>
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld .....	94.103	70.914
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	43.857	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>137.960</b>	<b>70.914</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>137.960</b>	<b>70.914</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>556.302</b>	<b>603.052</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er produktionsvirksomhed.		
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Karsten Due efter 14/8 2012.....	0	27.219
Mellemregning Karsten Due før 14/8 2012.....	108.266	98.379
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>108.266</b>	<b>125.598</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210 ydet lån til kapitalejer. Lånet er ydet før 14. august 2012, og er i regnskabsåret forrentet med 10%.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	307.338	0	-13.996	293.342
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	99.800	-99.800	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>532.138</b>	<b>-99.800</b>	<b>-13.996</b>	<b>418.342</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>