

Handikuvertering A/S
CVR-nr. 52969719
Walgerholm 16 - 18
3500 Værløse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.11.2016

Dirigent

Navn: Manfred Wolfgang Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handikuvertering A/S
Walgerholm 16 - 18
3500 Værløse

CVR-nr.: 52969719
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Michael Kjærulff Christensen, formand
Benny Finn Jacobsen
Manfred Wolfgang Petersen
Axel Mesange

Direktion

Axel Erik Jøhnk Mesange

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Handikuvertering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17.11.2016

Direktion

Axel Erik Jøhnk Mesange

Bestyrelse

Michael Kjærulff Christensen
formand

Benny Finn Jacobsen

Manfred Wolfgang Petersen

Axel Mesange

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handikuvertering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handikuvertering A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til direktionen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 17.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er kuvertering og beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 365 t.kr. efter skat imod et overskud på 400 t.kr. i 2014/15. Resultatet anses som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og kontaktrabatter samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med for bygningers vedkommende fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Maskiner, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Maskiner	8 år
Edb-udstyr	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.028.905	3.395
Personaleomkostninger	1	(3.004.300)	(2.680)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(281.624)</u>	<u>(267)</u>
Driftsresultat		(257.019)	448
Andre finansielle indtægter	3	15.998	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(78.572)</u>	<u>(99)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(319.593)	350
Skat af ordinært resultat	5	<u>(45.707)</u>	<u>50</u>
Årets resultat		<u>(365.300)</u>	<u>400</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(365.300)</u>	<u>400</u>
		<u>(365.300)</u>	<u>400</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.228.192	4.360
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		284.171	317
Materielle anlægsaktiver	6	4.512.363	4.677
Udskudt skat		56.500	102
Finansielle anlægsaktiver		56.500	102
Anlægsaktiver		4.568.863	4.779
Råvarer og hjælpematerialer		175.648	187
Varebeholdninger		175.648	187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.136.448	1.511
Andre tilgodehavender		95.824	86
Tilgodehavende selskabsskat		0	9
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	15
Periodeafgrænsningsposter		90.000	90
Tilgodehavender		1.322.272	1.711
Likvide beholdninger		348.725	520
Omsætningsaktiver		1.846.645	2.418
Aktiver		6.415.508	7.197

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>1.770.081</u>	<u>2.135</u>
Egenkapital		<u>2.270.081</u>	<u>2.635</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>534.530</u>	<u>750</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>534.530</u>	<u>750</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	211.153	200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.688	300
Gæld til tilknyttede virksomheder	10	2.469.054	2.519
Anden gæld		<u>694.002</u>	<u>793</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.610.897</u>	<u>3.812</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.145.427</u>	<u>4.562</u>
Passiver		<u>6.415.508</u>	<u>7.197</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.135.381	2.635.381
Årets resultat	0	(365.300)	(365.300)
Egenkapital ultimo	500.000	1.770.081	2.270.081

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	2.842.587	2.555
Pensioner	110.436	73
Andre omkostninger til social sikring	51.277	52
	<u>3.004.300</u>	<u>2.680</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	281.624	275
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(8)
	<u>281.624</u>	<u>267</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	117	1
Øvrige finansielle indtægter	15.881	0
	<u>15.998</u>	<u>1</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	50.000	50
Øvrige finansielle omkostninger	28.572	49
	<u>78.572</u>	<u>99</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	45.707	(74)
Regulering vedrørende tidligere år	0	24
	<u>45.707</u>	<u>(50)</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.339.200	2.287.212
Tilgange	0	116.800
Kostpris ultimo	6.339.200	2.404.012
Af- og nedskrivninger primo	(1.979.070)	(1.970.155)
Årets afskrivninger	(131.938)	(149.686)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.111.008)	(2.119.841)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.228.192	284.171

Ejendomsværdi 1. oktober 2012 udgør 6.550.000 kr., heraf grundværdi 2.760.500 kr.

	<u>Rentefod %</u>	<u>Tilbagebetalt i året kr.</u>
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	10,05	15.013
		15.013
	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	1	500.000
	1	500.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	300.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	200	211.153	534.530
	200	211.153	534.530

10. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter gæld til Thustrup Fonden. Thustrup Fonden har afgivet tilsagn overfor Handikuvertering A/S om ikke at nedbringe deres tilgodehavende udover hvad likviditeten i Handikuvertering A/S tillader.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld på 746 t.kr. er sikret ved pant i ejendommen. Udover prioritetsgæld er tinglyst ejerpantebrev på nom. 3.300.000 kr., som er i Thustrups Fondens besiddelse til sikkerhed for lån på 2.500.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.228 t.kr.