Dansk Revision

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
DK-4000 Roskilde
roskilde@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 44 53 77 44
Telefax: +45 44 53 77 04
CVR: DK 14 67 80 93
Bank: 9173 4783 428768

HFH31772877 ApS

CVR-nummer 31 77 28 77

Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/08 - 2015

Dorte Christine Thillemann
Dirigent

GGi
INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet 4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Aktiver 9

Passiver 10

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskab
HFH31772877 ApS
Elsenbakken 3
3600 Frederikssund

Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	31 77 28 77
Regnskabsperiode:	1. april 2014 - 31. marts 2015

Direktion
Dorte Christine Thillemann

Revisor
Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2014 - 31. marts 2015 for HFH31772877 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

Frederikssund, 31/08-2015

Direktionen:

Dorte Christine Thillemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i HFH31772877 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HFH31772877 ApS for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 3/08 - 2015

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab

Mogens Olsen
Partner, Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
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 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

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

Bruttofortjeneste
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt gebyrer.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de

Anvendt regnskabspraksis

danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 -8 år

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte
Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den ud-

Anvendt regnskabspraksis

skudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Perioden 1. april - 31. marts		
	Bruttofortjeneste	**147.349**	**1.419**
1	Personaleomkostninger	-466.337	-1.436
	Afskrivninger, anlægsaktiver	578.515	-91
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-50.000	0
	Resultat før finansielle poster	**209.527**	**-107**
	Finansielle indtægter	15.109	22
	Finansielle omkostninger	-13.697	-25
	Resultat før skat	**210.939**	**-109**
2	Skat af årets resultat	-86.002	16
	Årets resultat	**124.937**	**-93**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	100
	Overført resultat	124.937	-193
	Resultatdisponering i alt	**124.937**	**-93**

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. marts		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.217	341
	Materielle anlægsaktiver	**179.217**	**341**
	Andre tilgodehavender	340.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	**340.000**	**0**
	Anlægsaktiver i alt	**519.217**	**341**
	Råvarer og hjælpematerialer	0	1.044
	Varebeholdninger	**0**	**1.044**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	378
4	Udskudte skatteaktiver	0	55
	Andre tilgodehavender	807.990	31
	Tilgodehavender	**807.990**	**465**
	Likvide beholdninger	**27.249**	**431**
	Omsætningsaktiver i alt	**835.240**	**1.939**
	Aktiver i alt	**1.354.456**	**2.280**

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. marts		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.066.820	942
	Foreslået udbytte	0	100
5	**Egenkapital i alt**	**1.191.820**	**1.167**
	Hensættelser til udskudt skat	27.874	0
	Hensatte forpligtelser	**27.874**	**0**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.000	122
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	641
	Selskabsskat	2.928	0
	Anden gæld	51.834	350
	Kortfristede gældsforpligtelser	**134.762**	**1.113**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**162.636**	**1.113**
	Passiver i alt	**1.354.456**	**2.280**

6 Hovedaktivitet

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter		2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	440.247	1.334
	Pensioner	0	30
	Andre omkostninger til social sikring	26.090	72
	Personaleomkostninger i alt	**466.337**	**1.436**
2	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	2.928	0
	Regulering af udskudt skat	83.074	-16
	Skat af årets resultat i alt	**86.002**	**-16**
3	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. april	741.047	715
	Tilgang i årets løb	0	234
	Afgang i årets løb	-116.680	-208
	Kostpris 31. marts	624.367	741
	Af- og nedskrivninger 1. april	-400.345	-400
	Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	0	52
	Årets af- og nedskrivninger	-44.805	-52
	Afskrivninger 31. marts	-445.150	-400
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	**179.217**	**341**
4	**Udskudte skatteaktiver**		
	Udskudte skatteaktiver, primo	55.200	39
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	-55.200	16
	Udskudte skatteaktiver i alt	**0**	**55**

5	**Egenkapital**	Virksom-hedskapi-tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	942	100	1.167
	Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
	Årets resultat	0	125	0	125
	Egenkapital ultimo	**125**	**1.067**	**0**	**1.192**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive produktionsvirksomhed samt øvrige sædvanlige i forbindelse hermed værende forretningsmæssige aktiviteter.

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.