

Hagen Heat Glass ApS

CVR-nr. 21 06 86 40

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/12 2012

Helge Hagen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Hagen Heat Glass ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederikshavn, den 19. december 2012

Direktion

Helge Hagen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hagen Heat Glass ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hagen Heat Glass ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 13. november 2012, og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved overdragelsen den 1. januar og årsafslutningen den 30. juni 2012. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 30. juni 2012. Eftersom varelagerne indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelse. Vi har foretaget store revisionsrettelser til debitor- og kreditoropgørelsen og kan ikke være sikker på at om der er flere rettelser der vil påvirke resultatopgørelsen og status. Selskabet har stillet sikkerheder for 2 mio kr for Hagen produktion ApS. Der er ingen skriftlig aftale om eller hvornår eller med hvor meget pengeinstituttet vil gøre sine krav gældende overfor selskabet.

Vi er ikke enig i at selskabet kan aflægge regskabet som going concern, da der ikke er nogen aftale om finansiering af foranstående kautionsforpligtelse eller selskabets drift iøvrigt udover en factoringaftale.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Frederikshavn, den 19. december 2012

PJ Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagen Heat Glass ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Pro duk tions an læg og ma ski ner	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.399.580	-531
Personaleomkostninger	1	-242.318	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-320.252</u>	<u>-299</u>
Resultat før finansielle poster		837.010	-830
Finansielle indtægter		231	0
Finansielle omkostninger		<u>-128.958</u>	<u>-150</u>
Resultat før skat		708.283	-980
Skat af årets resultat		<u>-177.572</u>	<u>-6</u>
Årets resultat		<u>530.711</u>	<u>-986</u>
Overført overskud		<u>530.711</u>	<u>-986</u>
		<u>530.711</u>	<u>-986</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.789.307	3.882
Produktionsanlæg og maskiner		<u>694.610</u>	<u>923</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.483.917</u>	<u>4.805</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.483.917</u>	<u>4.805</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>635.227</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>635.227</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		880.898	0
Andre tilgodehavender		37.240	-863
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.606</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>927.744</u>	<u>-863</u>
Likvide beholdninger		<u>155.109</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.718.080</u>	<u>-863</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.201.997</u></u>	<u><u>3.942</u></u>

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		482.447	-48
Egenkapital	4	607.447	77
Hensættelse til udskudt skat	3	174.172	144
Andre hensættelser		1.982.940	1.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.157.112	1.144
Gæld til realkreditinstitutter		1.727.725	1.811
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.727.725	1.811
Gæld til realkreditinstitutter	5	82.345	79
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.336	124
Gæld til tilknyttede virksomheder		275.543	60
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		462.490	555
Selskabsskat		239.200	92
Anden gæld		410.799	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.709.713	910
Gældsforpligtelser i alt		3.437.438	2.721
Passiver i alt		6.201.997	3.942
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	163.444	0
Andre personaleomkostninger	<u>78.874</u>	<u>0</u>
	<u>242.318</u>	<u>0</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. juli 2011	<u>4.616.412</u>	<u>1.399.633</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>4.616.412</u>	<u>1.399.633</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	734.777	477.099
Årets afskrivninger	<u>92.328</u>	<u>227.924</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>827.105</u>	<u>705.023</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>3.789.307</u>	<u>694.610</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	174.172	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>0</u>	<u>144</u>
	<u>174.172</u>	<u>144</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-48.264	76.736
Årets resultat	<u>0</u>	<u>530.711</u>	<u>530.711</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>482.447</u>	<u>607.447</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.350.322	1.449
Mellem 1 og 5 år	<u>377.403</u>	<u>362</u>
Langfristet del	1.727.725	1.811
Inden for et år	<u>82.345</u>	<u>79</u>
	<u>1.810.070</u>	<u>1.890</u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser for i alt kr. 2.000.000, om er afsat som forpligtelse da forpligtelsen er aktuel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.810.070, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2012 udgør t.kr. 3.789.306. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2012 udgør t.kr. 694.610, skønnes t.kr. 694.610 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 1.000,000 til sikkerhed for bankgæld,

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet for nom. 1.000.000 kr. pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning(topografi) efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2012 ca. t. kr.1.700.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hagen Holding ApS
Constantiavej 33
9900 Frederikshavn

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har aflagt Regnskabet som going concern, da ledelsen forhandler med mulige investorer og mener at være i stand til at finansiere driften med det løbende overskud, leverandørkreditter og factoring.