

Hagen Heat Glass ApS

CVR-nr. 21 06 86 40

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 03/10 2014

Helge Hagen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	7
Balance pr. 30. juni 2014	8
Noter til årsrapporten	10
Egenkapitalopgørelse	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Hagen Heat Glass ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 3. oktober 2014

Direktion

Helge Hagen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i Hagen Heat Glass ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hagen Heat Glass ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 vor 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 revisorerets 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 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.

Frederikshavn, den 3. oktober 2014

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagen Heat Glass ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, låneomkostninger 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 Hagen Holding ApS og Hagen Specialglas ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Bygninger	50 år	2 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives 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 acontoskatte.

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%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		1.989.970	1.605
Personaleomkostninger	2	<u>-967.072</u>	<u>-1.388</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.022.898	217
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-243.453</u>	<u>-242</u>
Resultat før finansielle poster		779.445	-25
Finansielle indtægter		3.120	0
Finansielle omkostninger		<u>-169.993</u>	<u>-162</u>
Resultat før skat		612.572	-187
Skat af årets resultat		<u>-152.607</u>	<u>44</u>
Årets resultat		<u>459.965</u>	<u>-143</u>
Overført overskud		<u>459.965</u>	<u>-143</u>
		<u>459.965</u>	<u>-143</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.603.751	3.697
Produktionsanlæg og maskiner		<u>15.651</u>	<u>167</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.619.402</u>	<u>3.864</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.619.402</u>	<u>3.864</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>897.842</u>	<u>1.036</u>
Varebeholdninger		<u>897.842</u>	<u>1.036</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.903.008	1.430
Igangværende arbejder for fremmed regning		227.175	0
Andre tilgodehavender		0	73
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.546</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender		<u>2.138.729</u>	<u>1.512</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.036.571</u>	<u>2.548</u>
Aktiver i alt		<u>6.655.973</u>	<u>6.412</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		799.092	339
Egenkapital	4	924.092	464
Hensættelse til udskudt skat	5	282.745	130
Andre hensættelser		1.000.000	1.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.282.745	1.130
Gæld til realkreditinstitutter		1.519.850	1.640
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.519.850	1.640
Gæld til realkreditinstitutter	6	110.472	88
Kreditinstitutter	6	2.680	320
Leverandører af varer og tjenesteydelser		330.213	701
Gæld til associerede virksomheder		400.024	617
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.379.590	1.202
Selskabsskat		147.175	147
Anden gæld		559.132	103
Kortfristede gældsforpligtelser		2.929.286	3.178
Gældsforpligtelser i alt		4.449.136	4.818
Passiver i alt		6.655.973	6.412
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke givet tilsagn om finansiering af kaution overfor Hagen Produktion ApS. Kautionens størrelse afhænger af en ikke afsluttet retssag.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	932.961	1.333
Andre omkostninger til social sikring	26.938	35
Andre personaleomkostninger	<u>7.173</u>	<u>20</u>
	<u>967.072</u>	<u>1.388</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. juli 2013	<u>4.616.412</u>	<u>1.021.124</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>4.616.412</u>	<u>1.021.124</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	919.433	855.278
Årets afskrivninger	<u>93.228</u>	<u>150.195</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>1.012.661</u>	<u>1.005.473</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>3.603.751</u>	<u>15.651</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	339.127	464.127
Årets resultat	0	459.965	459.965
Egenkapital 30. juni 2014	125.000	799.092	924.092

5 Hensættelse til udskudt skat

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	295.273	130
Skattemæssigt underskud	-12.528	0
	282.745	130

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.075.107	1.249
Mellem 1 og 5 år	444.743	391
Langfristet del	1.519.850	1.640
Inden for et år	110.472	88
	1.630.322	1.728

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser for i alt kr. 1.000.000, som er afsat som forpligtelse da forpligtelsen er aktuel.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.630.322, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2014 udgør kr. 3.603.751. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2014 udgør kr. 168.866, skønnes kr.15.651 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 2014 ca. t. kr.3.103.

9 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