

Hagen Heat Glass ApS

CVR-nr. 21 06 86 40

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18/12 2015

Helge Hagen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	7
Balance pr. 30. juni 2015	8
Noter til årsrapporten	10
Egenkapitalopgørelse	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015 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 18. december 2015

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagen Heat Glass ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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. 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	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		200.384	1.988
Personaleomkostninger	2	<u>-484.277</u>	<u>-965</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-283.893	1.023
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-105.890</u>	<u>-243</u>
Resultat før finansielle poster		-389.783	780
Finansielle indtægter		425	3
Finansielle omkostninger		<u>-71.038</u>	<u>-170</u>
Resultat før skat		-460.396	613
Skat af årets resultat		<u>101.431</u>	<u>-153</u>
Årets resultat		<u>-358.965</u>	<u>460</u>
Overført overskud		<u>-358.965</u>	<u>460</u>
		<u>-358.965</u>	<u>460</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.510.523	3.604
Produktionsanlæg og maskiner		<u>2.989</u>	<u>16</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.513.512</u>	<u>3.620</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.513.512</u>	<u>3.620</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>600.000</u>	<u>898</u>
Varebeholdninger		<u>600.000</u>	<u>898</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.437	1.904
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.313.349	227
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.401</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender		<u>1.616.187</u>	<u>2.140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.216.187</u>	<u>3.038</u>
Aktiver i alt		<u>5.729.699</u>	<u>6.658</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		440.127	799
Egenkapital	4	565.127	924
Hensættelse til udskudt skat	5	181.314	283
Andre hensættelser		1.000.000	1.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.181.314	1.283
Gæld til realkreditinstitutter		1.412.463	1.520
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.412.463	1.520
Gæld til realkreditinstitutter	6	108.597	110
Kreditinstitutter	6	48.132	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser		605.319	331
Gæld til associerede virksomheder		234.483	318
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.187.455	1.462
Selskabsskat		0	147
Anden gæld		386.809	560
Kortfristede gældsforpligtelser		2.570.795	2.931
Gældsforpligtelser i alt		3.983.258	4.451
Passiver i alt		5.729.699	6.658
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>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	470.196	932
Andre omkostninger til social sikring	11.577	26
Andre personaleomkostninger	<u>2.504</u>	<u>7</u>
	<u>484.277</u>	<u>965</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 2014	<u>4.616.412</u>	<u>1.021.124</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>4.616.412</u>	<u>1.021.124</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	1.012.661	1.005.473
Årets afskrivninger	<u>93.228</u>	<u>12.662</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>1.105.889</u>	<u>1.018.135</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>3.510.523</u>	<u>2.989</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	799.092	924.092
Årets resultat	0	-358.965	-358.965
Egenkapital 30. juni 2015	125.000	440.127	565.127

5 Hensættelse til udskudt skat

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	308.684	295
Skattemæssigt underskud	-127.370	-12
	181.314	283

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	971.639	1.075
Mellem 1 og 5 år	440.824	445
Langfristet del	1.412.463	1.520
Inden for et år	108.597	110
	1.521.060	1.630

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, t.kr. 1.521., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør ca. t.kr. 3.511. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015, skønnes t.kr. 3 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 2015 ca. t. kr.2.216.

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