

Hjaltelin Stahl Direct K/S

Vestergade 10 B, 3., 1456 København

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 36 48 12 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

Lotte Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hjaltelin Stahl Direct K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2016

Direktion

Jonas Sylvest

Komplementar

Rainmaker 1 ApS

Jens Peter Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kommanditisterne i Hjaltelin Stahl Direct K/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hjaltelin Stahl Direct K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjaltelin Stahl Direct K/S
Vestergade 10 B, 3.
1456 København

CVR-nr.: 36 48 12 85
Stiftet: 1. januar 2015
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Jonas Sylvest

Komplementar

Rainmaker 1 ApS

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Hjaltelin Stahl K/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjaltelin Stahl Direct K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter køb af materialer mv. med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Der er ikke omkostningsført arbejdsvederlag til kommanditister.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende sag ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	18.496.331
2 Personaleomkostninger	-9.066.664
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-36.665</u>
Resultat før finansielle poster	9.393.002
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.740</u>
Årets resultat	<u>9.387.262</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Overskudsandel, kommanditister	9.233.580
Overskudsandel, komplementar	<u>153.682</u>
Disponeret i alt	<u>9.387.262</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>2015</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.543
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>92.543</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>92.543</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.346.738
4 Igangværende arbejder	870.058
Andre tilgodehavender	25.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>13.620</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.255.416</u>
Likvide beholdninger	<u>5.971.273</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.226.689</u>
Aktiver i alt	<u>22.319.232</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2015</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
5 Kommanditanparter	100.000
6 Komplementar	253.907
7 Kommanditisterne	<u>8.612.820</u>
Egenkapital i alt	<u>8.966.727</u>
 Gældsforpligtelser	
4 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	6.736.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.181.105
Anden gæld	<u>5.435.203</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.352.505</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.352.505</u>
 Passiver i alt	 <u>22.319.232</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er reklame og kommunikation.

2015

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.765.413
Pensioner	605.774
Andre omkostninger til social sikring	66.046
Personaleomkostninger i øvrigt	629.431
	9.066.664

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16
--	----

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	129.208
Kostpris ultimo	129.208
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-36.665
Afskrivninger ultimo	-36.665
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.543

4. Igangværende arbejder

Værdi af udført arbejde	6.066.375
A conto faktureret	-11.932.514
Igangværende arbejder, netto	-5.866.139
Der indregnes således:	
Værdi af udført arbejde	870.058
A conto faktureret	-6.736.197
	-5.866.139

Noter

	<u>31/12 2015</u>
5. Kommanditanparter	
Kommanditanparter, tilgang	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>
6. Komplementar	
Overskudsandel	153.682
Hævet/indbetalt	<u>100.225</u>
	<u>253.907</u>
7. Kommanditisterne	
Hævet/indbetalt	-620.760
Overskudsandel	<u>9.233.580</u>
	<u>8.612.820</u>