

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Meny Himmelev ApS

**Himmelev Sognevej 95 C
4000 Roskilde**

CVR-nr. 10 07 52 11

Årsrapport for 2018/2019

(18. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. februar 2020**

Dirigent: Søren Seier Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance pr. 30. september 2019 - Aktiver	12
Balance pr. 30. september 2019 - Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet Meny Himmelev ApS
Himmelev Sognevej 95 C
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion Søren Seier Rasmussen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Jyske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/2019 for Meny Himmelev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. februar 2020

Direktion:

Søren Seier Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Meny Himmelev ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Meny Himmelev ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 26. februar 2020

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været detailhandel, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019

Årets resultat udgør et overskud på kr. 2.285.757, som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Meny Himmelev ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt at sammendrage posterne for nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under posten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af indkøbte handelsvarer til videresalg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

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

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af akkumulerede opskrivninger. Grunde og ejendomme afskrives ikke, da der ikke forventes en værdiforringelse på disse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid og restværdi som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler.....	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbevis, noterede aktier samt deposita. Andelsbevis måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede aktier måles til anskaffelsessummen. Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af de unoterede aktier og deposita og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste.....	17.927.172	15.092.293
1 Personaleomkostninger.....	14.443.613	12.920.602
2 Af- og nedskrivninger	<u>47.200</u>	<u>62.838</u>
Resultat før finansielle poster.....	3.436.359	2.108.853
3 Finansielle indtægter.....	54.928	80.617
4 Finansielle omkostninger.....	<u>493.972</u>	<u>246.593</u>
Resultat før skat.....	2.997.315	1.942.877
5 Skat af årets resultat.....	<u>711.558</u>	<u>437.861</u>
Årets resultat.....	<u>2.285.757</u>	<u>1.505.016</u>
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>2.285.757</u>	<u>1.505.016</u>
Disponeret i alt.....	<u>2.285.757</u>	<u>1.505.016</u>

Balance pr. 30. september 2019

Aktiver

Note	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
Indretning af lejede lokaler.....	223.562	39.587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	26.046	38.370
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>249.608</u>	<u>77.957</u>
Andre værdipapirer.....	640.745	925.153
Depositum.....	3.080.246	2.924.009
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.720.991</u>	<u>3.849.162</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.970.599</u>	<u>3.927.119</u>
Varelager.....	3.967.678	3.923.690
Varebeholdninger.....	<u>3.967.678</u>	<u>3.923.690</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	1.199.588	924.350
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	8.393.632	5.293.023
Andre tilgodehavender.....	904.574	903.127
Periodeafgrænsningsposter.....	170.297	170.822
Tilgodehavender i alt	<u>10.668.091</u>	<u>7.291.322</u>
Likvide beholdninger	<u>4.919.841</u>	<u>3.482.599</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.555.610</u>	<u>14.697.611</u>
Aktiver i alt.....	<u>23.526.209</u>	<u>18.624.730</u>

Balance pr. 30. september 2019

Passiver

Note	30.09.2019	30.09.2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	8.543.684	6.257.927
Egenkapital i alt	8.668.684	6.382.927
Udskudt skat.....	39.101	53.411
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	39.101	53.411
Gældsbreve.....	2.000.000	2.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.207.274	5.686.268
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.686.636	2.365.800
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	736.274	401.830
Anden gæld.....	3.188.240	1.734.494
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.818.424	12.188.392
Gældsforpligtelser i alt	14.818.424	12.188.392
Passiver i alt.....	23.526.209	18.624.730

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2017/2018			
Egenkapital primo.....	125.000	4.749.556	4.874.556
Værdireguleringer af egenkapitalen.....		3.355	3.355
Årets resultat.....		1.505.016	1.505.016
Betalt ekstraordinært udbytte.....		0	0
Udbytte.....		0	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	6.257.927	6.382.927
2018/2019			
Egenkapital primo.....	125.000	6.257.927	6.382.927
Årets resultat.....		2.285.757	2.285.757
Udbytte.....		0	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	8.543.684	8.668.684

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	12.124.811	11.914.789
Pensionsbidrag.....	2.172.275	836.925
Andre omkostninger til social sikring.....	146.527	168.888
	<u>14.443.613</u>	<u>12.920.602</u>
Personalemkostninger i alt.....		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>36</u>	<u>36</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	26.175	49.105
Indretning af lejede lokaler.....	21.025	13.733
	<u>47.200</u>	<u>62.838</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
3 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder...	<u>54.928</u>	<u>80.617</u>
4 Finansielle omkostninger		
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder....	<u>8.851</u>	<u>26.250</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	725.868	401.830
Forskydning i udskudt skat.....	-14.310	36.031
	<u>711.558</u>	<u>437.861</u>
Skat af årets resultat.....		

Der er betalt t.kr. 402 i selskabsskat i regnskabsåret.

Noter

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Søren Seier Rasmussen Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Vi henviser til årsrapporten for Søren Seier Rasmussen Holding ApS.

Selskabet har indgået kontrakt for leje og leasing. Der er for leje- og leasingkontrakt en uopsigelighed frem til 1. april 2026 med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Eventualforpligtelsen udgør på balancedagen t.kr. 37.695.

Værdipapirer til en bogført værdi på t.kr. 466 ligger til sikkerhed overfor hovedleverandør t.kr. 4.847.

Til sikkerhed for tredjemand er der afgivet transport i deposita samt forudbetalt husleje og leasing.