

EDITION HEEDE & MOESTRUP APS

c/o Hans Moestrup
Hellum Byvej 9, st.
9520 Skørping

CVR-nr. 14732683

Årsrapport 2015/16

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 28/10-16



Hans Moestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

EDITION HEEDE & MOESTRUP APS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for EDITION HEEDE & MOESTRUP APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

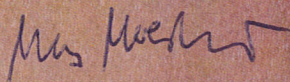
Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den

28/10-16

Direktion



Hans Moestrup
Direktør



Jørgen Heede
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EDITION HEEDE & MOESTRUP APS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDITION HEEDE & MOESTRUP APS for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 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 vores 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 revisors Etske 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 opstilling 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.

Aalborg, den

28/10 - 2016

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | EDITION HEEDE & MOESTRUP APS c/o Hans Moestrup Hellum Byvej 9, st. 9520 Skørping |
| CVR-nr. | 14732683 |
| Stiftelsesdato | 01-11-1990 |
| Regnskabsår | 01-05-2015 - 30-04-2016 |
| Direktion | Hans Moestrup , Direktør Jørgen Heede, Direktør |
| Revisor | Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for EDITION HEEDE & MOESTRUP APS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år

Der er konstateret en fundamental fejl i årsrapporten for 2014/15, idet varelageret var optaget til for lav en værdi (tkr 375).

Selskabet har med baggrund heri foretaget korrektion af forholdet. Korrektionen er i årsrapporten for 2014/15 behandlet som en fundamental fejl. Sammenligningstal for 2014/15 er således tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Korrektionen medfører en regulering af årets resultat før og efter skat i 2014/15 på tkr. +375 (2015/16: tkr. 0), korrektion af egenkapitalen i 2014/15 med tkr. +375 (2015/16: tkr. 0), korrektion af balancesummen i 2014/15 med tkr. +375 (2015/16: tkr. 0) samt korrektion af varelager i 2014/15 med tkr. +375.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Varebeholdninger

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 148.176 | -22.408 |
| Finansielle indtægter | | 93.376 | 22.875 |
| Finansielle omkostninger | | -57.931 | -178.016 |
| Resultat før skat | | 183.621 | -177.549 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 183.621 | -177.549 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 183.621 | -177.549 |
| | | 183.621 | -177.549 |

Balance 30. april 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Varer under fremstilling | | 111.679 | 111.679 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.425.937 | 3.437.034 |
| Varebeholdninger | | 3.537.616 | 3.548.713 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.625 | 23.085 |
| Andre tilgodehavender | | 8.400 | 8.400 |
| Tilgodehavender | | 27.025 | 31.485 |
| Likvide beholdninger | | 477.732 | 2.502 |
| Omsætningsaktiver | | 4.042.373 | 3.582.700 |
| Aktiver | | 4.042.373 | 3.582.700 |

Balance 30. april 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 1 | 250.000 | 250.000 |
| Overkurs ved emission | 2 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 3 | 417.288 | 233.667 |
| Egenkapital | | 667.288 | 483.667 |
| Gæld til banker | | 797.308 | 860.465 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 496.150 | 22.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.395 | 0 |
| Anden gæld | | 17.372 | 59.582 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.062.860 | 2.156.236 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.375.085 | 3.099.033 |
| Gældsforpligtelser | | 3.375.085 | 3.099.033 |
| Passiver | | 4.042.373 | 3.582.700 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Virksomhedens formål | 6 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 250.000 | 125.000 |
| Årets tilgang | 0 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 250.000 | 250.000 |

Der er i forrige år fortaget kapitalforhøjelse af nom. kr. 125.000. Bortset herfra har kapitalen været uændret de seneste 5 år.

2. Overkurs ved emission

| | | |
|--------------------------------|----------|----------|
| Årets tilgang | 0 | 961.118 |
| Overført til overført resultat | 0 | -961.118 |
| Saldo ultimo | 0 | 0 |

3. Overført resultat

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Saldo primo | 233.667 | -549.902 |
| Årets resultat | 183.621 | -552.452 |
| Effekt af rettelse af fundamental fejl | 0 | 374.903 |
| Overført fra overkurs | 0 | 961.118 |
| Saldo ultimo | 417.288 | 233.667 |

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kassekrediten hos A/S Møns Bank er der afgivet virksomhedspant på tkr. 1.200.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af handel med kunst og bøger