

**Helle Fisker ApS
Absalonsvej 8
7400 Herning**

CVR-nummer: 19773639

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²³ / / 2019



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Helle Fisker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. januar 2019

Direktion



Helle Fisker

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Helle Fisker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helle Fisker ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 Ethiske 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.

Ry, den 17. januar 2019

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Ole Tilsted
Registreret Revisor
MNE nr.: mne10915

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af virksomhed/forretning med handel af børnetøj, babyudstyr, barnevogne m.v.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	2.353.901	2.309.855
1 Personalemkostninger	-1.832.737	-1.988.514
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-110.142	-83.467
DRIFTSRESULTAT	411.022	237.874
Andre finansielle indtægter	0	421
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-28.784	-27.061
Andre finansielle omkostninger	-1.827	-823
RESULTAT FØR SKAT	380.411	210.411
Skat af årets resultat	-83.817	-47.590
ÅRETS RESULTAT	296.594	162.821
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	100.000
Overført resultat	-203.406	62.821
DISPONERET I ALT	296.594	162.821

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.682	205.484
Indretning af lejede lokaler	101.091	169.431
Materielle anlægsaktiver	264.773	374.915
Andre værdipapirer og kapitalandele	48.078	0
Finansielle anlægsaktiver	48.078	0
ANLÆGSAKTIVER	312.851	374.915
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer	3.056.278	3.198.079
Varebeholdninger	3.056.278	3.198.079
Andre tilgodehavender	26.772	34.828
Tilgodehavender	26.772	34.828
Likvide beholdninger	300.894	36.542
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.383.944	3.269.449
AKTIVER	3.696.795	3.644.364

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.205.562	1.408.968
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	100.000
EGENKAPITAL.....	1.905.562	1.708.968
Hensættelse til udskudt skat.....	13.549	13.372
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	13.549	13.372
Kreditinstitutter.....	0	176.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	113.705	436.978
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	730.551	801.588
Selskabsskat.....	83.640	39.876
Anden gæld.....	726.322	366.745
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	123.466	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.777.684	1.922.024
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.777.684	1.922.024
PASSIVER.....	3.696.795	3.644.364

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	6
Lønninger	1.600.799	1.717.396
Pensioner	202.467	232.018
Andre omkostninger til social sikring	29.471	39.100
	<u>1.832.737</u>	<u>1.988.514</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Lejekontrakter

Lejeforholdet for butikkens lokaler kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejeforpligtelsen i 6 mdr. udgør pt. tkr. 236.

Udover ovennævnte lejeforpligtelse er der stillet bankgaranti til sikkerhed for huslejeoplyttelse over for udlejer, herunder forpligtelser ved fraflytning på tkr. 157.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst, hvor sidstnævnte udgør 83 tkr. for indkomståret 2018.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet som sikkerhed for Vestjysk Bank A/S

Skadesløsbrev på tkr. 600 med virksomhedspant i varelager, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmateriel til en samlet regnskabsmæssig værdi af tkr. 3.396.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Helle Fisker ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 25 %
IT udstyr	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varelageret registreres automatisk som køb i virksomhedens lagersystem, når varen modtages. Vareforbruget overføres automatisk fra varelageret i takt med at varerne sælges.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.